福建海源复合材料科技股份有限公司

FUJIAN HAIYUAN COMPOSITES TECHNOLOGY CO.,LTD.

（证券简称：海源复材　　证券代码：002529）

二〇一九年年度报告

2020 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李良光、主管会计工作负责人洪津及会计机构负责人（会计主管人员）鄢继光声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在本年度报告中详细描述了公司面临的风险，详见本年度报告“第四节 经营情况讨论与分析 九、公司未来发展的展望（四）可能面对的风险”的相关内容。请投资者注意投资风险。

《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（**www.cninfo.com.cn**）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目　录

第一节 重要提示、目录和释义.....1
第二节 公司简介和主要财务指标.....4
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....14
第五节 重要事项.....31
第六节 股份变动及股东情况.....54
第七节 优先股相关情况.....60
第八节 可转换公司债券相关情况.....61
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....62
第十节 公司治理.....70
第十一节 公司债券相关情况.....78
第十二节 财务报告.....79
第十三节 备查文件目录.....210

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海源复材	指	福建海源复合材料科技股份有限公司
海源新材料	指	福建海源新材料科技有限公司，公司全资子公司
海源智能装备	指	福建省海源智能装备有限公司，公司全资子公司
海源三维公司	指	福建海源三维高科技有限公司，公司参股公司
易安特公司	指	福建易安特新型建材有限公司，公司参股公司
海之信公司	指	福建海之信新材料有限公司，公司参股公司
海源微赛公司	指	福建海源微赛新材料科技有限公司，公司参股公司
江苏微赛公司	指	江苏微赛新材料科技有限公司，公司参股公司
云度新能源	指	福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司，公司参股公司
海诚投资	指	福建海诚投资有限公司，公司控股股东
海源实业	指	海源实业有限公司，公司股东
华兴会计师事务所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙），审计机构
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
压机	指	全自动液压压机，公司产品，包括 HE 系列复合材料全自动液压压机及 LFT—D 生产线、HF 系列墙体材料全自动液压压砖机及生产线、HC 系列耐火材料和 HP 系列陶瓷砖全自动液压压机等
加气生产线	指	蒸压加气混凝土砌块生产线
建筑模板	指	快装组合式复合材料建筑模板
LFT-D	指	直接在线长纤维热塑性复合材料生产线
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海源复材	股票代码	002529
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建海源复合材料科技股份有限公司		
公司的中文简称	海源复材		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN HAIYUAN COMPOSITES TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HYM		
公司的法定代表人	李良光		
注册地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号		
注册地址的邮政编码	350101		
办公地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号		
办公地址的邮政编码	350101		
公司网址	www.haiyuan-group.com		
电子信箱	hyjx@haiyuan-group.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑铭	郭苏霞
联系地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号
电话	0591-83855071	0591-83855071
传真	0591-83855031	0591-83855031
电子信箱	hyjx@haiyuan-group.com	hyjx@haiyuan-group.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部
备注：自 2020 年 2 月起，公司的信息披露媒体变更为《中国证券报》、《证券时报》。	

四、注册变更情况

组织机构代码	91350000751365473X(“三证合一”后的统一社会信用代码)
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	近年来，公司主营业务由原先单一的液压成型装备的研发、生产及销售，变更为复合材料轻量化制品及新型智能机械装备的研发、生产及销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	2010 年 8 月 11 日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2010]303 号“福建省对外贸易经济合作厅关于福建海源自动化机械股份有限公司股权转让等事项的批复”的批准，同意公司原控股股东海源实业有限公司将其所持有的公司 32.3714%股份转让给福建海诚投资有限公司，转让后，海源实业有限公司持有公司 3,000 万元股份，占总股本的 25%，而福建海诚投资有限公司持有公司 3,884.568 万元股份，占总股本的 32.3714%，成为公司的控股股东。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	林希敏、孙露

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	217,657,512.98	240,572,061.03	-9.53%	272,244,174.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	-535,487,515.81	-175,099,080.49	-205.82%	7,008,487.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-536,294,803.48	-190,923,744.48	-180.89%	-18,135,730.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	-119,629,944.55	-150,461,245.99	20.49%	-39,184,840.66
基本每股收益（元/股）	-2.0596	-0.6735	-205.81%	0.0270
稀释每股收益（元/股）	-2.0596	-0.6735	-205.81%	0.0270

加权平均净资产收益率	-47.58%	-11.83%	-35.75%	0.45%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	1,466,530,591.58	1,921,534,634.49	-23.68%	1,898,873,450.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	823,146,362.58	1,393,179,781.16	-40.92%	1,567,636,401.66

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	89,635,870.48	82,044,794.09	72,495,099.32	-26,518,250.91
归属于上市公司股东的净利润	-7,845,840.16	-23,766,702.50	-14,864,775.01	-489,010,198.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,829,186.44	-24,175,167.51	-15,755,527.00	-486,534,922.53
经营活动产生的现金流量净额	-31,235,020.30	73,170,149.00	-23,284,805.79	-138,280,267.46

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异：□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	279,720.37	23,566,454.44	-9,496.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,510,098.32	9,328,510.00	29,226,647.50	
委托他人投资或管理资产的损益		982,149.83	589,749.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,839,984.21	-14,925,467.05	-225,467.96	
减：所得税影响额	142,546.81	3,126,983.23	4,437,214.94	
合计	807,287.67	15,824,663.99	25,144,218.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

福建海源复合材料科技股份有限公司是一家集研究开发、生产、销售于一体的复合材料轻量化制品及新型智能机械装备企业，连续多年被评为国家高新技术企业。通过对国内外资源的有效整合，构建了从复合材料装备、工艺、材料、模具开发、制品设计到制品生产的完整产业链。

公司生产的复合材料制品主要包括汽车车身及零部件、复合材料建筑模板等轻量化复合材料制品，主要应用于汽车轻量化和建筑轻量化领域，并不断拓展新的应用领域。公司目前具备了 LFT－D、SMC 和 HP－RTM 等热塑及热固性工艺的玻璃纤维和碳纤维制品的生产能力。

汽车轻量化方面，主要业务是开发和制造复合材料汽车车身及零部件，主要围绕 LFT-D、SMC 及 HP-RTM 等核心工艺，应用于以乘用车、商用车为主的外覆盖件、结构件及半结构件，已形成量产的产品主要有乘用车、商用车的外覆盖件、内结构件等汽车轻量化车身件和新能源汽车电池盒的外覆盖件，并将进一步扩大在新能源汽车轻量化领域的广泛应用。目前，已批量配套了宁德时代、合肥国轩、宇通客车、科林、东风柳汽、欧拓等企业的电池盒、空调罩、底护板等产品，同时，已收到了吉利商用车、宁德时代、华晨宝马、合肥国轩、观致等大型企业的多个订单，并将陆续进入批量供货阶段。此外，依托公司自主研发的 HE 系列复合材料压机，配合专业的树脂注射工艺及模具设计工艺，公司已有两条具备国际先进水平的 HP-RTM 等快速成型工艺的碳纤维汽车车身零部件生产线投产并具备批量生产能力。

建筑轻量化的主要产品是复合材料建筑模板，为国内首家开发生产，主要应用于综合管廊、地铁、高铁、公路、铁路等施工领域。复合材料模板相对于木模板，具有环保、可循环再利用，周转次数高，成型质量好的优点；相对于铝合金模板，具有性价比高、后期维护简单的优势；相对于钢模板，具有轻便快捷、保障施工安全的特点。该产品符合国家“以塑代钢、以塑代木”的政策，市场前景广阔。

LFT-D 工艺方面：公司自主研发具有知识产权的国内首条全自动在线长纤维增强热塑性复合材料模压生产线（LFT-D），应用于汽车轻量化、建筑轻量化等多个领域，较以往复合

材料闭模加工工艺，热塑式 LFT-D 技术具有减少生产循环、重量轻、可回收和材料种类多的优势，同时增加设计自由度和汽车组件的可回收性，目前世界上仅有少数企业能制造。近几年，国内新能源汽车的快速发展，对复合材料轻量化在新能源汽车整车上的应用提供了广阔的市场和巨大的需求。国内复合材料在汽车、航空、高铁等多个领域的广泛应用将会给公司 HE 系列压机及 LFT－D 生产线的销售提供广阔的市场空间。

SMC 工艺方面：利用公司自主研发的 HE 系列复合材料压机，采用 SMC 片状模塑料材料（sheet molding compound)，热压成型各种产品，广泛应用于汽车行业及轨道交通行业，具有轻质高强，耐化学腐蚀，膨胀系数小，尺寸精度高，设计性强，零件集成效果好等优势，且利用公司带有专利技术的四角调平功能的高精度压机，配合公司国内独有的 IMC（模内喷涂）技术，使公司生产的汽车外饰件能够达到轿车级 A 级表面的效果，目前在全球范围内，仅有少数几家企业能够达到 A-class 级制造水平。

HP-RTM 工艺方面：公司成功研发首条具有自主知识产权的 HP-RTM（High Pressure Resin Transfer Molding）生产线。该工艺是近年来推出的一种针对大批量生产高性能热固性复合材料零件的新型 RTM 工艺技术，主要应用于汽车轻量化业务。HP-RTM 工艺技术结合预成型、高压注射与树脂浸渍固化，实现低成本、短周期（大批量）、高质量的生产。公司开发的短周期 HP-RTM 工艺装备，覆盖了预成型、模压成型、后道加工等完整工艺过程，可获得优质成型表面质量，同时兼容碳纤维复材和玻璃纤维复材的短周期优质成型，满足了汽车工业等领域的大规模（小于 5 分钟）低成本量产需求。

此外，公司是全球产品门类最多的液压成型技术和装备的供应商之一。公司生产的全自动液压机械（含生产线）包括 LFT－D、SMC 和 HP－RTM 等热塑及热固性工艺的玻璃纤维和碳纤维制品复合材料生产线、HE 系列复合材料全自动液压机、HF 系列墙材压机（含码跺及包装等整线设备）、HC 系列耐火材料压机（含成品检测线等整线设备）、HP 系列陶瓷砖全自动液压机及其生产线、HB 透水砖全自动液压机及其生产线、和蒸压加气混凝土砌块生产线及其他配套机械设备。

公司是国内最早开发复合材料成型装备的企业之一，自 2010 年引进、消化吸收欧洲先进的复材装备技术，并在国产化基础上逐渐开发适用于多种复材工艺并具有自主知识产权的复材制品生产线，如 LFT－D、SMC、HP－RTM 及 ACL 等全自动生产线。公司高端复合材料生产线已成功出口北美、西欧等高端市场。

公司生产的 HF 系列压机和加气生产线，是一种用于生产新型墙体材料的专业墙材机械

设备，主要利用废料包括粉煤灰、矿渣、建筑垃圾、淤泥等原料生产墙体材料（如标砖、空芯砖、加气块等）以及广场砖和人行道砖等。公司是目前我国墙材压机领域最大、技术最成熟的供应商，其 HF 系列墙材压机因设备产品性能稳定可靠，故障率低，获得“中国建材机械行业名牌产品”荣誉称号，市场占有率一直领先于竞争对手。

公司生产的 HC 系列耐火材料全自动液压机，主要采用高铝矾土、菱镁矿、石墨等原料生产耐火砖，其具有自动化程度高、安全低噪少尘、节能、生产效率高等技术优势，引领了传统摩擦压机的变革，为节能减排、产能提升、装备升级改造、绿色环保等提供了可靠利器。目前，公司 HC 系列压机国内市场占有率稳居第一，已打入日本、东欧及中东市场，且销量逐年递增。

HP 业务是公司最早开发的业务之一，近年来国内受房地产不景气影响，建筑陶瓷产能过剩，国家加强环境治理，限制“三高行业”，陶瓷装备市场需求进一步萎缩。但在国家倡导“海绵城市”影响下，陶瓷透水砖压机有一定需求。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产期末余额比上年减少 6,021.20 万元，减少比例为 9.28%，主要是原因为本报告期内公司对固定资产计提了减值损失。
无形资产	无形资产期末余额比上年减少 1,903.78 万元，减少比例为 19.05%，主要原因是本期公司对相关的无形资产计提了减值损失。
在建工程	在建工程期末余额比上年减少 6,510.81 万元，减少比例为 67.36%。主要原因是本期公司对未达到预计收益的募集项目在建工程计提了减值损失。
货币资金	货币资金期末余额较上年减少 8,743.54 万元，减少比例为 62.45%，主要是由于报告期内公司对外支付大宗采购款项所致。
其他应收款	其他应收款期末余额比上年增加 16,468.4 万元，增加比例为 1,414.91%，主要是由于本期往来单位应收账款增加所致。
存货	存货期末余额比上年减少 10,376.83 万元，减少比例为 28.06%，主要是由于本期公司对库龄较长及冗余滞销存货根据相关会计准则，计提了存货跌价准备，导致存货账面金额减少。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额较上年减少 4,077.68 万元，减少比例为 83.57%，主要是由于公司将相关资产转入无形资产及固定资产所致，且计提了部分减值损失。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

1、复合材料轻量化制品领域的综合优势

依托公司在复合材料装备的领先优势，公司积极向复合材料轻量化制品领域延展，通过对国内外资源的有效整合，构建了从复合材料装备、工艺、材料、模具开发、制品设计到制品生产的完整产业链，具有综合领先优势。公司复合材料轻量化制品以汽车轻量化和建筑轻量化为主要战略方向，围绕这两个战略方向，公司进行了多年的技术积累和整合，已经能够为客户提供极具性价比和吸引力的集产品设计、装备制造、模具开发到制品生产于一体化的解决方案，这是目前国内绝大多数复合材料企业所不具备的。

（1）汽车轻量化方面，公司与华晨宝马、吉利、宇通客车、东风柳汽等多家汽车企业达成在多个部件上的合作开发及批量供货。近几年，公司已通过吉利新能源公司的审核，完成吉利 MPC-1 项目车型外饰件的模具开发及试模工作，并逐步转入小批量试生产阶段。同时，公司也通过伦敦电动车公司的审核，成为其 LCV 项目 SMC 零件定点首选供应商，代表着公司已具备提供 A 级表面复合材料外饰件的能力。此外，公司与宁德时代、合肥国轩、欣旺达就电池盒上盖等多个项目达成了定点协议和批量供货，并获得了以上客户的广泛好评。目前，公司与欧拓中国及宝马的底护板项目已进入批量生产阶段，公司成为宝马汽车零部件的二级供应商，并逐步向一级供应商发展。

（2）建筑轻量化方面，主要产品为复合材料建筑模板，是木模板、铝合金模板、钢模板的换代产品。由于复合材料模板特殊的模压生产工艺，使其各项物理力学性能指标，全面赶超《塑料模板》JG/418-2013 行业标准，其生产工艺和产品性能在塑料模板行业中，属于领先的地位。2018 年，公司易安特建筑模板荣登 CNPP“建筑模板十大品牌”榜单，并获得“中国模板脚手架行业重点推荐产品”荣誉。2019 年 5 月，公司研发并量产阻燃性能更优的易安特模板，阻燃模板的诞生，在塑料模板行业中无疑是一场革命性的突破。

2、专业化研发优势

作为国内全自动液压成型设备行业的龙头企业，公司在以液压技术为核心的相关技术装备领域有着长期的研究积累。多年来通过密切跟踪全自动液压成型设备下游应用领域的市场

变化，不断的进行技术创新和产品升级，在稳固传统产品的市场份额基础上，持续通过新产品的开发和传统产品的升级，拓展装备产品的应用领域。以复合材料装备为例，公司于2010年研发成功HET-2000吨高速复合材料压机，填补了国内空白，并于2012年研发成功直接在线长纤维热塑式模压（LFT-D）生产线，是全球第二家掌握核心复合材料模压工艺的装备企业。与此同时，公司在碳纤维快速成型的工艺及装备方面也积极投入资源研发，于2015年成功实现了技术突破，已掌握大批量、短周期生产碳纤维汽车车身部件的主要核心装备及工艺技术，已成功研制了国内首条具有自主知识产权的碳纤维快速成型工艺装备。公司更于2015年9月通过海源碳纤维概念车的研制，应用了海源自研装备及相关工艺技术生产的全套碳纤维车身，实现了工艺技术及装备的验证工作。公司已有两条具备国际先进水平的HP-RTM等工艺的碳纤维汽车车身零部件生产线在全资子公司海源新材料完成安装调试，并具备批量生产能力。

报告期内，公司参与制定行业标准2项。在专利申请方面，公司及子公司共申请发明专利10项，申请实用新型专利17项，共计27项。截至报告期末，公司及子公司共拥有有效申请专利308项，已授权223项，其中：发明专利138项，已授权74项；实用新型专利146项，已授权125项；外观专利24项，已授权24项。此外，公司获得“国家知识产权示范企业”及“福州市创新发展优秀企业”等荣誉称号，申请的专利获得2项国家优秀专利奖、6项省优秀专利奖。公司LFT-D（长纤维增强热塑性材料）全自动模压生产线获得2017年度建材机械行业科技奖“一等奖”、福建省科技进步奖“三等奖”以及中国纤维复合材料行业第一届创新大会“行业创新奖”。同时，全资子公司海源新材料全自动短周期碳纤维汽车零部件成形装备及新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目双双被工业和信息化部及国家开发银行列为“2017年工业强基工程重点产品、工艺‘一条龙’应用计划示范企业和示范项目”。

3、品牌优势

作为最早的全自动液压机的商标之一，“海源”品牌，沉淀了20余年的领先技术及理念，在行业内具有较高的知名度和美誉度，良好的品牌形象和市场影响力，有利于支撑公司业务持续增长。近年来，公司“海源”商标经国家工商总局评审被认定为“驰名商标”，先后获得“中国建材机械二十强”、“建材机械行业标准化先进单位”、国家建材机械行业“技术标准优秀奖”、“中国新型建材机械/陶瓷机械龙头企业”等荣誉称号。在中国建材机械工业协会六届五次理事会暨第六届建材机械行业发展论坛上，公司凭借引领行业的创新实力以及对我国建材行业发展做出的突出贡献，荣膺“中国改革开放40年建材机械行业优秀企业”，并以“新型生态环保透水广场砖成型工艺及设备”项目荣获“行业技术革新奖三等奖”。公司多年来凭借优异的产品质

量与技术服务体系，打造客户最具信赖感的品牌，不断调整优化客户结构；通过建立与行业重点客户的深度互信和全面战略合作关系，积极巩固和拓展公司现有业务领域的市场深度和广度，积蓄了众多业内的优质战略客户，提升了公司的品牌形象与市场地位，为公司多年来的稳定发展作出了重要贡献。

4、技术及人才优势

公司重视人才培养，目前已拥有一支经验丰富、开拓创新、团结进取的由中高级技术人员组成的专业技术研发团队，并设立博士后科研工作站、省级技术中心。同时引进国内外稀缺的复合材料人才，在核心管理岗位推进有针对性的干部梯队的建设。此外，多年来公司着力加大高端、专业人才的引进力度，为公司战略目标的实现提供坚实的人才保障。通过企业文化的层层宣导、优化薪酬激励体系、推进系统化的培训体系等措施，公司的人才竞争力持续增加，创造力和战斗力不断提升，为公司整体核心竞争力的增强提供了保障。

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年，面对全球贸易争端、宏观经济下行、产业结构调整和汽车产业大幅下滑等诸多因素的影响，公司生产经营仍然面临成本上升、毛利下滑等诸多困难和新的挑战。公司管理层在董事会的领导下，坚持以市场为导向，坚定不移地聚焦主业，推进产业结构升级及新产品的技术研发，巩固“两化”产品—轻量化制品、智能化装备的战略定位，加大市场开拓力度，为公司未来的稳定健康发展夯实基础。

近几年，为紧跟国家政策步伐，汽车轻量化制品业务已成为公司发展的重要战略方向，依托公司在复合材料装备和工艺技术等方面的优势，公司自主研发的复合材料全自动液压机 LFT-D 和 SMC 生产线及 HP-RTM 生产线等能够极大满足汽车等现代大规模工业化生产行业对复合材料零部件大批量、高品质的汽车轻量化市场需求。报告期内，凭借成熟的技术工艺、稳定的生产效率及品质，公司已批量向宁德时代、合肥国轩、宇通客车、科林、东风柳汽、欧拓等客户提供电池盒、空调罩、底护板等多个汽车零部件产品，并取得客户对产品质量的高度赞赏。同时，公司全资子公司海源新材料通过技术对接，积极拓展 LFT-D、SMC 等成熟工艺及产品的应用及推广，加强对 HP-RTM、PC-LFT 等新工艺、新产品的研发，不断开拓国内及国际汽车轻量化零部件市场，以完善的管理体系、专业的研发团队及独立完成开发、生产到持续改进的运营体系，为客户提供更加优质的产品及满意的服务。伴随新能源汽车普及和汽车排放的趋严，汽车轻量化势在必行。但在 2019 年受国家政策补贴下滑与大批量国五燃油车的抛售等因素的影响下，我国新能源汽车产量与销量首次出现下滑趋势，产销量分别为 124.2 万辆和 120.6 万辆，分别同比下降 2.20%和 3.98%。在这样的行业大背景下,公司汽车轻量化业务开展得并不顺利。

2019 年 5 月，北京市住房和城乡建设委员会发布《北京市禁止使用建筑材料目录 (2018 年版)》中强调，北京市将强制禁止木制及竹胶模板进入施工现场，不得在民用建筑中使用。相对于其他类型的建筑模板，木制及竹胶模板在建筑模板行业中使用的覆盖面最广，占据市场份额约为 70%以上；因此，发展复合材料新型建筑模板将是大势所趋。报告期内，参股公司易安特在巩固现有中国中铁、中国铁建等老客户合作关系外，继续加大对中国建筑、中国电建等新兴客户的开发力度。公司的建筑模板已实现在北京大兴机场、洛阳地铁、南京江北

管廊、磨万铁路、雄安新区管廊等全国大型公共基础设施领域的应用，并获得多家央企单位的实名推荐。公司秉承“为客户创造价值”的理念, 以客户需求为导向, 持续进行模板产品及配套工艺的研发与创新, 有效提高施工效率, 降低建筑成本, 目标是为客户创造突出的经济效益和社会效益, 成为建筑模板领域的全体系解决方案专家。但是，受国家金融去杠杆政策和全球贸易争端的影响，公司下游客户所承接的 PPP 公共基础设施工程均出现不同程度的停工或缓建情况，公司建筑模板销售业务也随之下滑；另一方面，随着国际贸易争端的全面升级，受牵连客户面扩大，部分国际经销商经营困难，国际业务的开展也受到了较大的影响。

机械装备业务方面，报告期内，公司继续发挥自身大型智能装备工艺综合技术的核心竞争优势及“利废、节能、减排、节人”的品牌“绿色”价值，不断探索及推动细分行业市场的升级改造，但是受国家降杠杆等政策影响，公司机械装备业务国内市场需求出现下滑，虽然公司通过积极维护新老客户关系，完善售前、售后服务等方式不断拓展海外市场，推动传统机械产品在海外新兴市场的销售，但仍然在销售中面临巨大挑战，影响了公司销售业绩。报告期内，公司多次参加国际展会及行业交流会，如 2019 年法国巴黎 JEC 国际复合材料展览会及 2019 年德国慕尼黑 BAUMA 展，向世界展现了公司在智能装备方面的最新研发成果及高品质的复合材料轻量化制品解决方案。继公司高端装备成功进入北美、西欧市场后，又成功开拓进入了日本市场。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	217,657,512.98	100%	240,572,061.03	100%	-9.53%
分行业					
工业	217,657,512.98	100.00%	240,572,061.03	100.00%	-9.53%
分产品					
压机及整线装备	96,681,144.08	44.42%	154,470,367.64	64.21%	-37.41%

复合材料业务	92,334,393.68	42.42%	67,571,492.68	28.09%	36.65%
农业智能装备	8,792,942.42	4.04%	15,152,936.29	6.30%	-41.97%
其他	19,849,032.80	9.12%	3,377,264.42	1.40%	487.73%
分地区					
国内	203,119,569.19	93.32%	232,710,513.84	96.73%	-12.72%
国外	14,537,943.79	6.68%	7,861,547.19	3.27%	84.92%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工　业	217,657,512.98	227,976,602.98	-4.74%	-9.53%	9.66%	-18.33%
分产品						
压机及整线装备	96,681,144.08	99,924,625.44	-3.35%	-37.41%	-23.38%	-18.93%
复合材料业务	92,334,393.68	95,390,835.00	-3.31%	36.65%	48.62%	-8.32%
农业智能装备	8,792,942.42	6,803,714.10	22.62%	-41.97%	-37.41%	-5.65%
其他	19,849,032.80	25,857,428.44	-30.27%	487.73%	966.64%	-58.49%
分地区						
国内	203,119,569.19	218,506,804.19	-7.58%	-12.72%	8.32%	-20.90%
国外	14,537,943.79	9,469,798.79	34.86%	84.92%	53.57%	13.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
工业	销售量		197,808,480.18	237,194,796.61	-16.61%
	生产量		220,338,230.2	174,519,862.57	26.25%
	库存量		265,980,328.11	369,748,580.8	-28.06%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工　业		227,976,602.98	100.00%	207,887,361.29	100.00%	9.66%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
压机及整线装备		99,924,625.44	43.83%	130,408,435.58	62.73%	-23.38%
复合材料业务		95,390,835.00	41.84%	64,185,304.25	30.88%	48.62%
农业智能装备		6,803,714.10	2.98%	10,869,431.01	5.23%	-37.41%
其他		25,857,428.44	11.34%	2,424,190.45	1.16%	966.64%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	109,390,922.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	20.97%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	45,648,686.13	20.97%
2	第二名	33,529,314.09	15.40%
3	第三名	10,265,486.72	4.72%
4	第四名	10,206,056.48	4.69%
5	第五名	9,741,379.34	4.48%
合计	--	109,390,922.75	50.26%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	55,993,633.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.93%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.95%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	21,077,418.07	13.15%
2	第二名	15,680,776.96	9.78%
3	第三名	11,143,576.53	6.95%
4	第四名	4,550,076.11	2.84%
5	第五名	3,541,785.88	2.21%
合计	--	55,993,633.55	34.93%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,529,818.05	49,535,360.14	-24.24%	本期销售费用差旅支出、市场推广等费用有所减少所致。
管理费用	54,868,756.75	51,245,165.53	7.07%	上年度公司募集资金项目结项，资产达到可使用状态后开始计提折旧，管理费用折旧费增加所致。
财务费用	19,402,501.44	18,199,098.58	6.61%	报告期内公司银行借款有所增加，

				财务费用利息支出相应有所增加。
研发费用	26,820,210.80	54,640,575.45	-50.92%	本期公司研发投入有所减少所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	92	140	-34.29%
研发人员数量占比	11.87%	17.50%	-5.63%
研发投入金额（元）	26,820,210.80	54,640,575.45	-50.92%
研发投入占营业收入比例	12.32%	22.71%	-10.39%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	29,219,165.33	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	53.48%	-53.48%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

本期公司减少研发人员，缩减研发相关支出，控制成本费用。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

本期研发支出中开发阶段的研发金额显著下降，并且未达到资本化条件。

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	209,278,616.64	185,899,613.34	12.58%
经营活动现金流出小计	328,908,561.19	336,360,859.33	-2.22%
经营活动产生的现金流量净额	-119,629,944.55	-150,461,245.99	20.49%
投资活动现金流入小计	4,459,225.00	29,498,427.99	-84.88%
投资活动现金流出小计	6,915,756.96	95,242,534.17	-92.74%
投资活动产生的现金流量净额	-2,456,531.96	-65,744,106.18	96.26%
筹资活动现金流入小计	304,273,989.58	319,107,200.00	-4.65%
筹资活动现金流出小计	274,228,464.89	204,097,106.70	34.36%
筹资活动产生的现金流量净额	30,045,524.69	115,010,093.30	-73.88%

现金及现金等价物净增加额	-91,891,347.24	-101,188,356.10	9.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增加20.49%，主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加3,225万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少1,961万元。

（2）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比增加96.26%，主要原因为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年有较大幅度减少。

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比减少73.88%，主要原因为：偿还债务及支付其他与筹资有关的现金较上年有较大幅度增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司及子公司海源新材料销售结算方式采用应收票据结算比例较大；本期公司计提资产减值损失金额较高占净利润的比例较大。以上综合原因使得报告期内公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大差异。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	45,025,552.00	-9.29%	参股公司云度新能源公司股权公允价值变动损益。	否
资产减值	210,084,493.63	-43.34%	计提存货跌价准备、固定资产减值损失、在建工程减值损失、无形资产减值损失所致。	否
信用减值	77,360,146.61	-15.96%	计提应收账款坏账及其他应收款坏账所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务

报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	52,570,139.01	3.58%	140,005,504.89	7.42%	-3.84%	
应收账款	110,254,660.43	7.52%	180,832,937.19	9.59%	-2.07%	
存货	265,980,328.11	18.14%	369,748,580.80	19.60%	-1.46%	
长期股权投资	11,274,718.74	0.77%	15,864,031.91	0.84%	-0.07%	
固定资产	588,722,760.87	40.14%	648,934,830.53	34.41%	5.73%	
在建工程	31,547,538.72	2.15%	96,655,595.33	5.12%	-2.97%	
短期借款	305,751,821.18	20.85%	256,169,985.42	13.58%	7.27%	
长期借款		0.00%	50,068,750.00	2.65%	-2.65%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	99,000,000.00	-45,025,552.00	-86,739,389.00	0	0	0	0	12,260,611.00
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资								
金融资产小计	99,000,000.00	-45,025,552.00	-86,739,389.00	0	0	0	0	12,260,611.00
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	99,000,000.00	-45,025,552.00	-86,739,389.00	0	0	0	0	12,260,611.00
金融负债	99,000,000.00	-45,025,552.00	-86,739,389.00	0	0	0	0	12,260,611.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响：无

3、截至报告期末的资产权利受限情况

因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金 单位：元

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	40,701,620.99	34,293,802.41
买方信贷保证金	1,279,260.24	1,806,990.26
信用证保证金		1,424,107.20
合计	41,980,881.23	37,524,899.87

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
500,000.00	8,048,500.00	-93.79%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	99,000,000.00	-45,025,552.00	-86,739,389.00	0.00	0.00	0.00	12,260,611.00	自有资金

合计	99,000,000.00	-45,025,552.00	-86,739,389.00	0.00	0.00	0.00	12,260,611.00	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建海源新材料科技有限公司	子公司	复合材料、玻璃钢制品及新型建筑材料的研发、 生 产和销售；汽车配件的加工和销售；自主生产产品 进出口业务；模板作业分包、脚手架作业分包、装饰设计与施工、钢结构安装、维修工程、在建或已建工程的配套工程的施工；模板租赁服务	380,000,000	710,842,111.56	203,534,589.45	104,519,000.79	-170,852,941.18	-190,259,067.82
福建省海源智能装备有限公司	子公司	智能装备的研发、设计、生产、销售、安装、维修、租赁服务；高技术复合材料生产。	10,000,000	136,279,694.59	-47,330,738.60	60,351,932.86	-19,443,448.98	-19,451,648.98
福建海源三维高科技有限公司	参股公司	3D 打印机技术研发、技术咨询；3D 打印机生产、销售；自动化设备、精密机械、农业机械的生产、 制 造、安装、调试、维修、销售及技术咨询；教育信息咨询。	15,000,000	50,439,043.83	7,666,391.50	26,308,033.68	-4,811,661.08	-2,534,501.79
福建易安特新型建材有限公司	参股公司	复合材料制品、新型建筑材料、建筑设备及工具 的 销售、租赁和服务；模板作业分包、脚手架作 业分 包、装饰设计与施工、钢结构安装、维修工 程、在 建或已建工程的配套工程的施工。	10,000,000	48,133,434.54	11,433,507.03	65,373,492.25	5,696,893.44	4,292,672.39

江苏微赛新材料科技有限公司	参股公司	新材料（复合材料）的开发、生产和销售；新材料（复合材料）技术 开发、技术转让、技术咨询和技术服务；自营和代理上述同类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除 外）	11,144,000	7,964,971.38	7,614,256.42	5,357,097.80	25,830.95	25,830.95
福建海源微赛新材料科技有限公司	参股公司	新材料（复合材料）、合成材料、初级形态塑料及合成树脂、合成纤维单（聚合）体、塑料（板、管、型材）、泡沫塑料、塑料包装箱及容器、日用塑料制品、塑料零件、砼结构构件、轻质建筑材料、隔热和隔音材料、汽车零部件及配件的研发、生产、销售；建筑装饰材料、建材、室内装饰材料、汽车零部件的零售和批发；新材料技术推广、信息技术咨询、专业化设计服务；工程勘察设计；建筑工程机械与设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	25,910,000	12,886,073.04	8,663,460.24	1,656,985.38	-1,472,051.03	-1,098,383.04
福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	参股公司	新能源汽车整车及汽车零部件的研发、生产、加 工、销售和咨询服务；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限制公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	900,000,000	1,676,838,016.07	428,692,756.20	103,814,286.56	-207,923,830.89	-176,869,250.94

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建海之信新材料有限公司	转让	以实缴出资额转让，未产生相关损益。

主要控股参股公司情况说明

为了整合和优化现有资源，提高公司整体经营效益，福建海源复合材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司福建省海源智能装备有限公司（以下简称“海源智能装备”）拟将持有福建海之信新材料有限公司（以下简称“海之信公司”）50%的股份转让给关联方张伟先生，转让价款为144.7万元。本次交易完成后，海源智能装备不再持有海之信公司股份。

交易遵守市场定价原则，经交易双方友好协商，公司全资子公司海源智能装备以其实缴出资额人民币144.7万元的价格将持有的海之信公司 50%的股份转让给张伟先生。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、复合材料制品业务

公司的复合材料制品业务主要发展方向是汽车轻量化和建筑轻量化领域。

新能源汽车行业经历了连年的高速增长后，在2019年受补贴退坡的背景下，产销下滑，叠加疫情及全球石油价格下跌影响，市场下行压力加大。为稳定和扩大新能源汽车消费，推动产业持续健康发展，国家和地方出台了一系列的积极的政策。从地方层面来看，地方政府相继出台针对新能源汽车限购松绑、补贴等方案，支持地方新能源汽车产品的销量提升。从国家层面来看，也相继出台了延长新能源汽车购置补贴和免征购置税收，优化充电设施建设项目的奖补、《新能源汽车产业发展规划（2021－2035年）》征求意见稿发布等措施。在诸多利好政策推动下，我国新能源汽车产业将逐步复苏，我司亦将在此积极的浪潮中努力推动新能源汽车产业融合创新和高质量的发展。

随着新能源汽车消费时代到来及汽车排放政策的趋严，为了满足环保和节能的需求，汽车轻量化势在必行。复合材料具有质轻、高强、抗冲击和耐腐蚀等优异特点，均是传统金属材料难以做到的，因而发达国家将其视为最理想的汽车轻量化材料，已在许多部件上替代传统金属材料。2018年底，国家发改委发布了《汽车产业投资管理规定》，该规定于2019年1月10日起施行。该规定明确提出支持社会资本和具有较强技术能力的企业投资新能源汽车、智能汽车、节能汽车及关键零部件研发和产业化领域，新能源汽车领域重点发展非金属复合材料、高强度轻质合金、高强度钢制等轻量化材料的车身、零部件和整车等。该规定将发展非金属复合材料列入新能源汽车轻量化材料重点发展领域首条。轻量化是目前汽车实现节能减排的最有效措施，是汽车工业追求健康可持续发展的必经趋势。但2020年市场环境暂时未见明显改善，开年即遇到新冠疫情肆虐全球，加之中美贸易战并未平息，产业链亦会受到影响，大环境局势不容乐观，但公司仍将付出最大努力进行经营活动，关注和捕捉时刻变化的经济环境以及政策导向，取得良好的经营业绩。

近几年，国务院办公厅印发《关于促进建筑业持续健康发展的意见》和住房和城乡建设部印发《建筑业发展“十三五”规划》，指出了建筑业仍然大而不强，工程建设组织方式落后、工人技能素质偏低等问题，明确发展目标和主要任务，推进建筑业持续健康发展。数字化转型、创新驱动、绿色低碳成为建筑业发展的主旋律。复合材料建筑模板由于其

轻量化、标准化、环保的突出优势，是传统木模、钢模的替代产品，有利于劳力密集型的建筑施工行业降低人工成本和提高施工效率，提高工程质量和安全，目前已在市政、交通、水利等多个施工领域广泛应用。受疫情影响，社会经济受到较大冲击，国家为了维持经济平稳运行，2020年公建市场的投资力度将大幅增加，未来业绩有望持续稳定增长。

2、机械装备业务

公司生产各类全自动液压压机及相关配套自动化生产线，其中全自动液压机械包括HE系列复合材料全自动液压压机、HF系列墙体材料全自动液压压机及生产线、HP系列陶瓷砖和HC系列耐火材料全自动液压压机。为响应国家“智能制造2025”战略规划，未来机械装备业务将朝着自动化、智能化及绿色环保方向发展。

HE系列复合材料全自动液压压机及整线设备是集成机、电、液技术的高度自动化、智能化的高端装备，LFT－D、SMC、HP－RTM及ACL等全自动生产线生产的下游制品应用领域非常广泛，包括汽车、航空、航天、轨道交通、军工、工业与民用建筑以及普通民用产品等。目前公司是国内复材装备开发、制造龙头企业，是国内唯一一家具备压机及整线集成的供应商。但由于经济环境未能在短期内获得较大改善，订单和产能无法在短时间内获得释放，因此上述先进优势难以发挥，短期内难见成效。

HF、HP、HC系列机械装备主要应用领域是建材和冶金行业，销售增长主要受制于固定资产投资的增长，由于中国宏观经济的转型，公司传统液压机械产品的国内市场在可预见的时期内整体需求不会有明显的回暖，行业存在整体需求不足的问题，导致恶性竞争严重。但是在整体需求不足的情况下，针对具体产品，在某些新兴应用领域或销售局部区域，公司传统机械装备仍有可拓展的空间。此外，海外新兴市场如东南亚、印度、非洲、中东等地区，对传统的液压设备仍有旺盛需求，同时随着国家“一带一路”战略的逐步实施，传统机械装备在海外新兴市场的潜力巨大。但受国际贸易战、新冠疫情肆虐全球等叠加影响，预计短期内市场需求仍持续疲软。

（二）公司发展战略

1、复合材料制品业务

汽车轻量化业务作为公司发展的重要战略方向，公司目前已实现与多家汽车整车企业的批量化供货，未来将继续开拓新客户，加强与上游供应商及其他伙伴的开发合作，充分发挥公司汽车轻量化制品生产和工艺的优势，绑定整车厂构建长期、稳定的合作共赢格局。此外，

公司不断拓宽公司业务范围，一方面持续关注新能源汽车领域，另一方面丰富产品结构，拓宽至燃油车、新能源车通用型轻量化部件，增强市场抗风险能力。同时，公司将继续推进与下游客户轻量化部件的开发合作，尽快实现对汽车整车企业批量化供货，推进该技术的规模化应用。

建筑轻量化产品方面，公司产品复合材料建筑模板在公建市场已陆续打开地铁、管廊、机场等应用领域的市场，由于公建市场的客户相对集中，公司将继续寻求多种方式与客户实现深度合作，满足客户不同需求。同时公司将继续拓展房建市场，加强对新产品的研发探索，实现产品研发的突破，横向拓宽模板业务范畴。

2、机械装备业务

机械装备业务方面，以品牌、行业领先地位及优质的质量与服务为依托，充分发挥公司自动化设备生产制造商优势，加强市场的巩固及提升。同时，智能化装备及相关配套自动化整线是机械装备业务未来重点的发展趋势，在人工成本日益增长、自动化设备刚性需求及耐火材料、墙材行业转型升级背景下，公司将加快开发与发展迎合市场需求的产品。此外，公司继续定位高端机械产品，积极寻求海外发达国家和地区的出口机会。

（三）2020 年经营计划

1、市场开拓：公司将提升现有产品的市场竞争力，以市场为导向，根据市场发展趋势及客户需求，从深度和广度等多维度进行市场开拓，提高市场份额，以实现增收增效。

2、技术创新：公司将持续优化生产技术，开发新技术、新材料、新工艺，实现复合材料制品的高轻度、高性能、低成本；实现机械装备的信息化、自动化、智能化；加强品质管理，继续加大新产品技术开发及研发投入，增强公司产品的技术优势，并积极开拓新的市场领域。

3、开源节流：公司将优化资源配置，盘活存量资产，加强全面预算管理和成本管理，严格控制各项费用支出，降低经营成本。同时，公司也将不断完善内控管理制度，加强风险管控及预警，使公司保持健康、稳定的发展。

4、优化机构建设：公司将持续完善员工考核、奖惩、晋升与实施内部激励计划等长效激励机制，合理适当地调整公司机构建设，削减冗余机构支出，扩充技术开发创新和应用型人才、销售经营人才，在减少不必要开支的同时又为公司业绩长期持续发展奠定人力资源的竞争优势。

5、战略合作：公司将开拓多方位的社会合作，整合优质资源，增强公司的持续经营能力。

（四）可能面对的风险

1、宏观经济波动风险

公司主营业务受新冠疫情、国家金融去杠杆政策及全球贸易争端等影响较大，目前宏观大势错综复杂、风险挑战明显加大，市场竞争全面升级，国内生产总值的增速可能会影响公司经营业绩。为此，公司将加强市场研究，关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，适时调整发展战略，增强持续经营能力。

2、汽车轻量化业务供货风险

公司与车企关于汽车轻量化业务合作项目逐步启动。但受汽车行业整体销量下滑的影响，因此公司客户存在订单推迟的风险，公司的销售量具有不确定性。针对以上风险，公司将采取积极的措施加强事前沟通和销售团队的狼性，增强产品本身的竞争力，增强增值服务能力，力求争取每一个可能的订单，扩大公司优势部件产品的市场份额，以增加公司抗风险能力，从而让投资者获得良好的投资回报。

3、原材料价格波动风险

公司原材料及零部件的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、替代材料的可获得性、供应商生产状况的变动等。公司将加强采购渠道管理，降低采购成本；保持合理原材料库存，保证生产与资金使用的平衡，降低原材料价格影响。

4、股票可能被暂停上市的风险提示

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，若公司2020年度经审计的净利润继续为负值，公司股票将被暂停股票上市。敬请广大投资者注意投资风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司严格执行《股东分红回报规划》（2018-2020年），对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、根据2017年度股东大会审议通过的2017年度利润分配方案为：2017年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。

2、根据2018年度股东大会审议通过的2018年度利润分配方案为：2018年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。

3、根据第四届董事会第三十五次会议审议通过的2019年度利润分预案为：2019年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	-535,487,515.81	0.00%				

2018 年	0.00	-175,099,080.49	0.00%				
2017 年	0.00	7,008,487.81	0.00%				

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人及其直系亲属、控股股东福建海诚投资有限公司、股东海源实业有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）公司实际控制人及其直系亲属均承诺：“在本人实际控制海源机械期间，本人直接或间接控制的公司不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。若本人直接或间接控制的公司拟进行与海源机械相同的经营业务，本人将行使控制权以确保与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。对海源机械已进行投资或拟投资的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与海源机械相同或相似，不与海源机械发生同业竞争”。 （二）公司控股股东、实际控制人及其直系亲属控制的其他企业均承诺：“本公司不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。本公司所控股和控制的企业也不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争；若本公司所控股和控制的企业拟进行与海源机械相同的经营业务，本公司将行使控制权以确保与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。对海源机械已进行投资或拟投资的项目，本公司将在投资方向与项目选择上，避免与海源机械相同或相似，不与海源机械发生同业竞争”。	2010 年 12 月 15 日	（一）长期有效 （二）长期有效	严格履行，未出现违反承诺的情形
	公司实际控制人李良光、李祥凌、李建峰、公司高级管理人员王加志、洪津、刘嘉屹（已于 2017 年 5 月离职）	其他承诺	关于认购上银瑞金-慧富 15 号资产管理计划相关事宜的承诺：1、本人全面知悉并确认，上银瑞金慧富 15 号取得的本次非公开发行股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。本人承诺，在上述锁定期限内，本人不会转让持有的上银瑞金慧富 15 号份额，亦不会退出该资产管理计划；2、若违反上述承诺，本人自愿承担由此产生的全部法律责任。	2015 年 09 月 29 日	2016 年 5 月 20 日至 2019 年 5 月 20 日	已履行完毕，未出现违反承诺的情形

	福建海源复合材料科技股份有限公司	其他承诺	公司董事会将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定，承诺自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起：1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；3、本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。 本公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不擅自披露有关信息。	2016 年 05 月 19 日	长期有效	严格履行，未出现违反承诺的情形
	上银瑞金资本管理有限公司	股份限售承诺	上银瑞金资本管理有限公司承诺认购的股票限售期为本次发行新增股份上市首日起三十六个月。	2016 年 05 月 19 日	2016 年 5 月 20 日至 2019 年 5 月 20 日	已履行完毕，未出现违反承诺的情形
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺	福建海源复合材料科技股份有限公司	分红承诺	股东分红回报规划（2018-2020 年） 1、分配方式　公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，积极推行现金分配方式。 2、公司利润分配的最低分红比例　公司实施现金分红应同时满足下列条件：（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（2）公司累计可供分配利润为正值；（3）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（4）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且金额超过 5,000 万元人民币；公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红。 公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且最近三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。 3、利润分配方案的制定及执行　公司的年度利润分配预案由公司管理层、董事会结合《公司章程》、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准，独立董事对利润分配预案发表独立意见。 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。 董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。公司当年盈利，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，应说明原因以及未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见，董事会审议通过后提交股东大会审议批准。股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事宜。	2018 年 04 月 23 日	2018 年 4 月 23 日至 2021 年 12 月 31 日	严格履行，未出现违反承诺的情形
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、重要会计政策变更

本报告期公司发生重要要会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准 则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准 则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则 第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。		
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

（1）财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》 (财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A．新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B．新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、债务投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

C．新金融工具准则降低了套期会计的适用门槛，提升了套期会计的适用性，将套期会计和企业风险管理更加紧密结合。

新金融工具准则具体政策详见附注 三、（十）和附注 三、（三十六）3。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（三十六）3.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	193,468,883.43		-193,468,883.43
应收票据		12,635,946.24	12,635,946.24
应收账款		180,832,937.19	180,832,937.19
应付票据及应付账款	75,025,798.43		-75,025,798.43

应付票据		20,104,530.45	20,104,530.45
应付账款		54,921,267.98	54,921,267.98

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	林希敏、孙露
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所：□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况：□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建易安特新型建材有限公司	参股公司	持续性关联交易	销售复合材料建筑模板	市场价	232.3/平方米	4,559.78	49.38%	30,000	否	月结 60 天	4559.78 万元	2018 年 12 月 15 日	《关于预计 2019 年度全资子公司与参股公司日常关联交易的公告》（编号：2018-113）
福建海源三维高科技有限公司	参股公司	持续性关联交易	代理经销海源三维公司生产的农业智能装备（包括但不限于海源三 D 套袋机）	市场价	14 万元-18 万元/台	929.87	100.00%	5,000	否	款到发货	929.87 万元	2017 年 11 月 29 日	《关于公司及子公司与福建海源三维打印高科技有限公司日常关联交易的公告》（编号：2017-063)
合计				--	--	5489.65	--	35,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
张伟	张伟先生系海之信公司董事及经理，同时系海源智能装备公司闽清分公司负责人。根据深圳证券交易所《股票上市规则》相关规定及实质重于形式的原则，张伟先生与公司构成关联关系。	股权转让	福建海源复合材料科技股份有限公司全资子公司福建省海源智能装备有限公司拟将持有福建海之信新材料有限公司 50%的股份转让给关联方张伟先生，转让价款为 144.7 万元。本次交易完成后，海源智能装备不再持有海之信公司股份。	交易遵守市场定价原则，经交易双方友好协商，公司全资子公司海源智能装备以其实缴出资额人民币 144.7 万元的价格将持有的海之信公司 50%的股份转让给张伟先生。	144.7		144.7	分期付款	0	2019 年 07 月 23 日	《关于拟转让合资公司股权暨关联交易的公告》（编号：2019-040）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）			无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况			本次转让合资公司股权符合公司战略发展需要，有利于优化公司资源配置，进一步改善公司业务布局，优化资产结构、增强核心竞争力。本次股权转让事项不存在损害公司和股东利益的情况，不会对公司经营和未来发展产生不利影响。								
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况			无								

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
秦皇岛凯泽建材有限公司	2019 年 04 月 29 日	97.5	2018 年 05 月 16 日	20.31	连带责任保证	24 个月	否	否
福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	2019 年 01 月 29 日	3,850	2019 年 03 月 15 日	2,173.56	连带责任保证	24 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		8,850		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		2,391.37		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		8,850		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		2,193.87		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建海源新材料科技有限公司	2019 年 04 月 29 日	30,000	2019 年 05 月 15 日	8,357.87	连带责任保证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,123.28		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		8,375.87		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计		38,850		报告期内担保实际发生		15,514.65		

（A1+B1+C1）		额合计（A2+B2+C2）	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	38,850	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	10,569.74
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			12.84%
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明：无

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司是一家立足于绿色产业并倡导技术领先的复合材料轻量化制品及新型智能机械装备的制造商。

在投资者保护方面，公司坚持通过持续创新、诚信经营、完善服务，全面提升企业实力和竞争力，推动企业和行业的可持续发展，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益。根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司建立了以《公司章程》为基础的内控体系，以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，完善的公司治理结构切实保障了全体股东权益。

在员工保障方面，公司建立多通道、共成长的人才培养与激励机制，通过全方位立体化的培训与清晰的职业发展通道帮助员工成长，不断改善员工的工作环境，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展才华的机会，实现企业与员工共同成长。

在环境保护方面，汽车轻量化对节省能源与环境保护有着重要的意义，轻量化是目前汽车实现节能减排的最有效措施，是汽车工业追求健康可持续发展的必经趋势。汽车轻量化业务是公司未来发展的重要战略方向，公司依托在复合材料装备和技术方面的优势，发展汽车轻量化复合材料部件生产业务将有助于促进新能源汽车轻量化的发展，进而改善环境问题，创造经济效益的同时创造良好的社会环保效益。

公司作为国内新型墙材装备制造的龙头企业，特别是在“绿色环保”方面表现突出，公司始终以“绿色产品、改善环境、造福人类”为使命，始终围绕环保、节能、利废、减排等“绿色”适用领域开发改进公司产品，已有千条环保设备生产线在全国各地运转，创造了极高的经济效益与良好的社会环保效益。透水砖压机及成套装备，为建设“海绵城市”提供的有力的技术保障。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）股东股权质押情况

股东名称	质押时间	质权人	质押数量（万股）	质押方式	披露时间	质押公告	解押时间/质押到期日	披露时间	解押/展期公告
福建海诚投资有限公司	2017-8-1	中银国际证券	850	股票质押式回购交易	2017-8-3	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2017-041）	质押到期日 2018-8-1	2018-8-3	《关于控股股东部分股份质押展期的公告 》(编号：2018-077)
	2018-6-21		150	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-6-23	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号：2018-069)			
	2018-6-28		160	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-7-3	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号：2018-074)		2019-8-1	《关于控股股东部分股份质押展期的公告 》(编号：2019-042)
	2019-8-15		55	股票质押式回购交易（补充质押）	2019-8-17	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2019-046）			
	2019-10-30		65	股票质押式回购交易（补充质押）	2019-11-2	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2019-065）			
	2019-10-31		340	股票质押式回购交易（补充质押）					

福建海诚投资有限公司		中银国际证券	-200	解除质押			解押日期：2019-11-18	2019-11-20	《关于控股股东解除股权质押的公告》（编号：2019-072）
福建海诚投资有限公司	2017-10-18	中银国际证券	530	股票质押式回购交易	2017-10-20	《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2017-055）	质押到期日：2018-10-18	2018-10-20	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押及部分股份质押展期的公告》（编号：2018-100）
	2018-8-2		105	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-8-7	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-079）		2019-1-3	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2019-001）
	2018-10-11		60	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-10-16	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-097）	解押日期：2019-7-18	2019-7-19	《关于控股股东解除股权质押的公告》（编号：2019-037）
福建海诚投资有限公司	2017-11-9	中银国际证券	800	股票质押式回购交易	2017-11-10	《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2017-059）	质押到期日：2018-11-9	2018-11-10	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2018-104）
	2018-8-2		97	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-8-7	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-079）			

福建海诚投资有限公司	2018-10-11	中银国际证券	72	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-10-16	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-097）		2019-3-9	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2019-016）
	2019-8-15		50	股票质押式回购交易（补充质押）	2019-8-17	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2019-046）		2019-9-7	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2019-052）
福建海诚投资有限公司	2019-10-31	中银国际证券	308.3169	股票质押式回购交易（补充质押）	2019-11-2	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2019-065）			
			-199.4868	解除质押			解押时间 2019-11-18	2019-11-20	《关于控股股东解除股权质押的公告》（编号：2019-072）
福建海诚投资有限公司	2018-1-31	中信证券	350	股票质押式回购交易	2018-2-1	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2018-006）	质押到期日：2019-1-31	2019-1-31	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2019-009）
	2018-6-25		50	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-6-28	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号：2018-072)			
	2018-8-3		70	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-8-8	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-080）		2019-4-30	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2019-028）

福建海诚投资有限公司	2018-10-12	中信证券	115	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-10-17	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告 》（编号：2018-098）		2019-8-1	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2019-041）
	2018-10-18		64	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-10-20	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押及部分股份质押展期的公告》（编号：2018-100）	解押日期：2019-11-15	2019-11-19	《关于控股股东解除股权质押的公告》（编号：2019-071）
福建海诚投资有限公司	2018-10-12	中银国际证券	160	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-10-17	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告 》（编号：2018-098）	办理解除质押登记之日		
	2018-10-15		335						
福建海诚投资有限公司	2018-12-14	华侨基金	495.0532	场外质押	2018-12-18	《关于公司股东解除股权质押及进行股票质押的公告》（编号：2018-115）	办理解除质押登记之日		
福建海诚投资有限公司	2018-12-19	东吴证券	270	股票质押式回购交易	2018-12-22	《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2018-116）	2019-12-19		
李明阳	2018-12-14	华侨基金	1640.5991	场外质押	2018-12-18	《关于公司股东解除股权质押及进行股票质押的公告》（编号：2018-115）	办理解除质押登记之日		

（二）关于公司为参股公司提供担保的事项

2019年1月，公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十九次会议及2019年第一次临时股东大会会议分别审议通过了《关于公司为参股公司提供担保的议案》，同意公司按持股11%的比例为参股公司云度新能源提供不超过人民币3,850万元的银行贷款担保，担保期限为2年。1月底，公司收到云度新能源提供的反担保函，其承诺自愿为公司本次担保提供无条件、不可撤销的连带责任保证反担保。具体情况详见2019年1月9日、25日、29日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司为参股公司提供担保的公告》（编号：2019-004）、《2019年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-007）、《关于公司为参股公司提供担保的进展公告》（编号：2019-008）。

（三）关于公司收到民事判决书的公告

2019年1月，公司收到河南省高级人民法院送达的民事判决书，就公司与郑州真金耐火材料有限公司（以下简称“真金耐火材料公司”）存在的买卖合同纠纷一案，河南省高级人民法院判决如下：撤销河南省郑州市中级人民法院和新密市人民法院的民事判决；真金耐火材料公司向公司支付尾款 854,676.47元，公司向真金耐火材料公司赔偿损失7,328,151.22元。具体情况详见2019年1月11日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司收到民事判决书的公告》（编号：2019-006）。

（四）公司再次通过高新技术企业认定事项

2019年3月，公司收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合下发的《关于认定福建省2018年第二批高新技术企业的通知》（闽科高〔2019〕6号），公司被认定为福建省2018年第二批高新技术企业，发证日期为：2018年11月30日，有效期为3年。根据企业所得税法的规定，公司作为国家重点扶持的高新技术企业，自2018年至2020年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。具体情况详见2019年3月1日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司再次通过高新技术企业认定的公告》（编号：2019-015）。

（五）非公开发行股票限售股上市流通事项

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015] 3142号”文核准，公司以非公开发行方式向上银瑞金资本管理有限公司设立的上银瑞金-慧富15号资产管理计划和上银瑞金-慧富16号资产管理计划发行人民币普通股（A股）60,000,000股，占公司总股本的23.0769%。上述股份已于2019年5月20日在深圳证券交易所上市流通。具体情况详见2019年5月16日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于非公开发行股票限售股上市流通的提示性公告》（编号：2019-029）。

（六）关于公司持股5%以上股东减持股份事项

2019年6月，公司收到股东上银瑞金资本-中信银行-上银瑞金-慧富15号资产管理计划（以下简称“上银瑞金-慧富15号”）及上银瑞金资本-上海银行-吴国继（以下简称“上银瑞金-吴国继”）管理人上银瑞金资本管理有限公司的告知函，由于资管计划产品运作需求，上述两位股东分别计划在股份减持预披露公告披露之日起十五个交易日后的六个月内通过集中竞价方式减持不超过本公司股份5,200,000股（不超过本公司总股本比例2%）。具体情况详见2019年6月10日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司持股5%以上股东减持股份预披露的公告》（编号：2019-033、034）。

在减持计划期间内，上银瑞金-慧富15号通过集中竞价方式累计减持公司股份1,587,900股，占公司总股本的0.61%。减持后，上银瑞金-慧富15号资产管理计划持有公司股份18,412,100股，占公司总股本的7.08%。具体情况详见2019年9月30日、2020年1月3日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司持股5%以上股东股份减持的进展公告》（编号：2019-059）、《关于公司持股5%以上股东股份减持计划期限届满的公告》（编号：2020-002）。

在减持计划期间内，上银瑞金-吴国继通过集中竞价的方式累计减持公司股份5,138,111股，占公司总股本的1.98%。减持后，上银瑞金-吴国继持有公司股份32,021,889股，占公司总股本的12.32%。具体情况详见2019年9月30日、2019年11月15日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司持股5%以上股东股份减持的进展公告》（编号：2019-060）、《关于持股5%以上股东股份减持计划实施完毕的公告》（编号：2019-069）、《关于持股5%以上股东股份减持计划实施完毕的补充公告》（编号：2019-070）。

2019年11月，公司控股股东海诚投资通过大宗交易方式累计减持公司股份269.5万股，占公司总股本1.04%。减持后，海诚投资持有公司股份4,586.21万股，占公司总股本的17.64%。具体情况详见2019年11月23日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司控股股东减持股份的公告》（编号：2019-074）。

（七）关于注销金山分公司的事项

2019年9月，公司召开第四届董事会第二十八次会议及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于拟注销金山分公司的议案》，同意注销福建海源复合材料科技股份有限公司金山分公司。具体情况详见2019年9月17日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于拟注销金山分公司的公告》（编号：2019-055）。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）关于全资子公司完成工商变更登记的事项

2019年6月，全资子公司海源智能装备完成法定代表人变更的工商登记手续，并取得了闽侯县市场监督管理局换发的《营业执照》。海源智能装备的法定代表人由朱开昱先生变更为李良光先生，营业执照上的其它事项未变更。具体情况详见2019年6月5日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（编号：2019-032）。

（二）关于转让合资公司股权的事项

2019年7月，公司召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过《关于拟转让合资公司股权暨关联交易的议案》。全资子公司福建省海源智能装备有限公司将持有福建海之信新材料有限公司（以下简称“海之信公司”）50%的股份转让给关联方张伟先生，转让价款为144.7万元。2019年10月，海之信公司完成了工商变更登记手续，并取得福州市闽清县市场监督管理局换发的新《营业执照》。具体情况详见2019年7月23日、2019年10月29日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

上的《关于拟转让合资公司股权暨关联交易的公告》（编号：2019-040）、《关于转让合资公司股权的进展公告》（编号：2019-064）。

（三）关于设立全资子公司的事项

2019年9月，公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》，同意成立全资子公司福建海源华创新材料制品有限公司（以下简称“海源华创”）。同月，海源华创完成了工商设立登记手续，并取得了福州市仓山区市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体情况详见2019年9月17日、2019年9月21日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于拟设立全资子公司的公告》（编号：2019-056）、《关于全资子公司完成工商设立登记公告》（编号：2019-057）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	23.08%	0	0	0	-60,000,000	-60,000,000	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,000,000	23.08%	0	0	0	-60,000,000	-60,000,000	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	200,000,000	76.92%	0	0	0	60,000,000	60,000,000	260,000,000	100.00%
1、人民币普通股	200,000,000	76.92%	0	0	0	60,000,000	60,000,000	260,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	260,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	260,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2016年非公开发行股份60,000,000股限售期届满，并于2019年5月20日上市流通。

股份变动的批准情况：□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况：□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况：□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上银瑞金资本-上海银行-吴国继	40,000,000	0	40,000,000	0	非公开发行股份	2019 年 5 月 20 日
上银瑞金资本-中信银行-上银瑞金-慧富 15 号资产管理计划	20,000,000	0	20,000,000	0	非公开发行股份	2019 年 5 月 20 日
合计	60,000,000	0	60,000,000	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,161	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,429	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建海诚投资有限公司	境内非国有法人	17.64%	45,862,100	-2,695,000	0	45,862,100	质押	36,008,733
上银瑞金资本－上海银行－吴国继	其他	12.32%	32,021,889	-7,978,111	0	32,021,889		
上银瑞金资本－中信银行－上银瑞金－慧富 15 号资产管理计划	其他	7.08%	18,412,100	-1,587,900	0	18,412,100		
李明阳	境内自然人	6.31%	16,405,991	-5,485,259	0	16,405,991	质押	16,405,991
海源实业有限公司	境外法人	3.20%	8,308,750	0	0	8,308,750		
周倩云	境内自然人	1.09%	2,840,000	2,840,000	0	2,840,000		
应昭翊	境内自然人	0.77%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000		
李萍	境内自然人	0.70%	1,817,563	1,417,563	0	1,817,563		
朱利军	境内自然人	0.55%	1,419,000	1,419,000	0	1,419,000		
朱信龙	境内自然人	0.37%	950,000	950,000	0	950,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，福建海诚投资有限公司系公司实际控制人控制的企业；海源实业有限公司属于公司实际控制人之一李祥凌先生子女控制下的关联企业；李明阳系公司实际控制人之一李良光先生之子；上银瑞金资本－中信银行－上银瑞金－慧富 15 号资产管理计划委托人系公司实际控制人及公司部分高管人员。除以上情况外，其他前 10 名股东之间不存在公司已知的关联关系，也不存在公司已知的一致行动人关系。

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建海诚投资有限公司	45,862,100	人民币普通股	45,862,100
上银瑞金资本－上海银行－吴国继	32,021,889	人民币普通股	32,021,889
上银瑞金资本－中信银行－上银瑞金－慧富 15 号资产管理计划	18,412,100	人民币普通股	18,412,100
李明阳	16,405,991	人民币普通股	16,405,991
海源实业有限公司	8,308,750	人民币普通股	8,308,750
周倩云	2,840,000	人民币普通股	2,840,000
应昭翊	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
李萍	1,817,563	人民币普通股	1,817,563
朱利军	1,419,000	人民币普通股	1,419,000
朱信龙	950,000	人民币普通股	950,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，福建海诚投资有限公司系公司实际控制人控制的企业；海源实业有限公司属于公司实际控制人之一李祥凌先生子女控制下的关联企业；李明阳系公司实际控制人之一李良光先生之子；上银瑞金资本－中信银行－上银瑞金－慧富 15 号资产管理计划委托人系公司实际控制人及公司部分高管人员。除以上情况外，其他前 10 名股东之间不存在公司已知的关联关系，也不存在公司已知的一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

福建海诚投资有限公司	李良光	2010 年 07 月 20 日	91350121557599479T（”三证合一“后的统一信用代码）	对工业、农业、商业、房地产业、高科技产业的投资；五金、交电产品、仪器仪表、建筑材料的批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，除本公司外，未投资其他企业。			

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

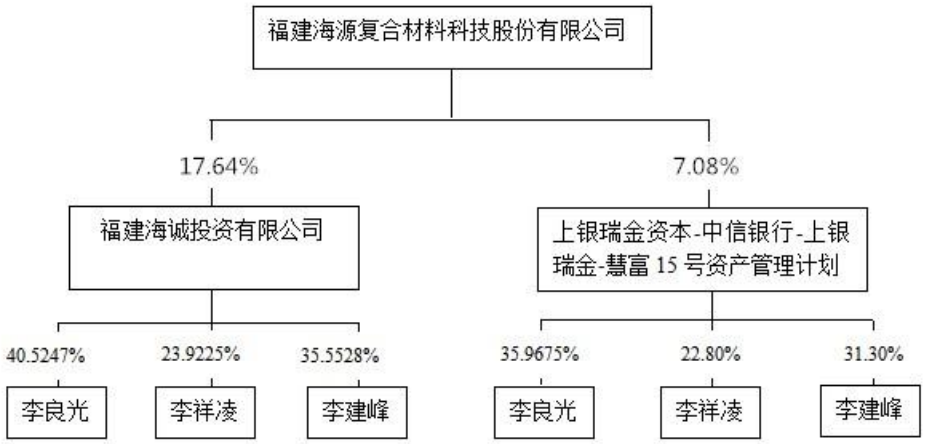
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李良光	本人	中国	否
李祥凌	本人	中国	否
李建峰	本人	中国	否
主要职业及职务	李良光先生 2005 年至今担任公司董事长；李祥凌先生 2001 年至今担任福建省轻工机械设备有限公司董事长，2005 年至今担任本公司副董事长；李建峰先生 2007 年至今担任本公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，过去 10 年未控股其他境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司：□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李良光	董事长	现任	男	58	2005 年 04 月 23 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
李祥凌	副董事长	现任	男	73	2005 年 04 月 23 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
李建峰	董事	现任	男	65	2007 年 06 月 18 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
张欣怡	董事	离任	女	35	2016 年 06 月 29 日	2019 年 11 月 7 日	0	0	0	0	0
陈冲	独立董事	现任	男	66	2013 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
郑新芝	独立董事	现任	男	65	2013 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
文东华	独立董事	现任	男	47	2013 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
陈生	监事会主席	现任	男	57	2016 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
高慧敏	监事	现任	女	59	2018 年 05 月 16 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
陶涛	监事	现任	女	57	2011 年 08 月 04 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
王琳	总经理	现任	男	49	2019 年 12 月 23 日	-	0	0	0	0	0
陈捷	副总经理	现任	男	59	2019 年 08 月 14 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
施跃文	副总经理	现任	男	44	2019 年 08 月 14 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
洪津	财务总监	现任	男	42	2019 年 12 月 23 日	-	0	0	0	0	0

郑铭	副总经理董事会秘书	现任	男	32	2019 年 12 月 25 日	-	0	0	0	0	0
朱开昱	总经理	离任	男	44	2016 年 11 月 11 日	2019 年 04 月 25 日	0	0	0	0	0
杨宁	副总经理董事会秘书	离任	男	41	2017 年 05 月 19 日	2019 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0
张发祥	财务总监	离任	男	45	2018 年 05 月 25 日	2019 年 12 月 13 日	0	0	0	0	0
王加志	副总经理	离任	男	45	2011 年 02 月 08 日	2020 年 4 月 29 日	0	0	0	0	0

备注：第四届董事会、监事会于 2019 年 11 月 10 日任期届满，因公司新一届的董事会、监事会候选人提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性和稳定性，保障公司业务的正常运营，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期，公司董事会各专门委员会、高级管理人员及董事会聘任的其他人员任期亦相应顺延。在换届工作完成之前，公司第四届董事会、监事会全体成员，公司高级管理人员及董事会聘任的其他人员将依照法律、法规和《公司章程》的规定继续履行相应的义务和职责。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张欣怡	董事	离任	2019 年 11 月 7 日	个人原因离职
朱开昱	总经理	解聘	2019 年 04 月 25 日	个人原因离职
杨宁	副总经理	解聘	2019 年 08 月 15 日	个人原因离职
张发祥	财务总监	解聘	2019 年 12 月 13 日	个人原因离职
王加志	副总经理	解聘	2020 年 04 月 29 日	个人原因离职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事主要工作经历

1、李良光先生

中国籍，1962年9月生，享受国务院特殊津贴专家，高级工程师，中欧工商管理硕士。2005年至2016年11月担任公司董事长兼总经理，现任公司董事长，兼任公司控股股东海诚投资董

事长、公司全资子公司海源新材料和参股公司海源三维公司董事长，参股公司云度新能源董事，此外还担任福建省第十三届人大代表、福州市第十五届人大代表、中国建材机械工业协会副会长、中国复合材料工业协会副会长，福建省机械工业联合会第二届理事会副会长、福建省企业与企业家联合会副会长等社会职务。

2、李祥凌先生

中国籍，1947年2月生，大专。曾任福建省轻工机械设备有限公司董事长，海诚投资副董事长，2005年至今担任本公司副董事长。

3、李建峰先生

中国籍，1955年9月生，大专。2007年至今担任本公司董事，兼任海诚投资董事兼经理。

4、郑新芝先生

中国籍，1955年12月生，大专，中共党员。曾任建瓯市人民法院工作人员、建瓯市司法局法律顾问处公务员、福建省司法厅律管处主任科员、福建侨务经济律师事务所副主任，曾兼任厦门汽车股份有限公司独立董事、福建福日电子股份有限公司独立董事、福建水泥股份有限公司独立董事、绿康生化股份有限公司独立董事、福建省律师协会会长、福建省律师协会省直分会会长。现为福建建达律师事务所主任 合伙人，并被聘为福州仲裁委员会仲裁员、厦门仲裁委员会仲裁员、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、海峡两岸仲裁中心仲裁员。2013年11月至今兼任本公司独立董事，此外，还兼任福建省永安林业（集团）股份有限公司独立董事、泰禾集团股份有限公司独立董事、华映科技（集团）股份有限公司独立董事。

5、陈冲先生

中国籍，1954年7月生，工学博士。曾任中能电气股份有限公司独立董事、福州大学电气工程与自动化学院教授、博士生导师，2013年11月至今任本公司独立董事。此外，还担任福建永福电力设计股份有限公司独立董事。曾获福建省科技进步三等奖（1997年、2012年）、福建省科学技术一等奖（2006年）、福建省教学成果二等奖（2009年）等多项奖励，发表学术论文100余篇。

6、文东华先生

中国籍，1973年12月生，会计学博士，现任上海财经大学教师。2013年11月至今兼任本公司独立董事，兼任安徽铜峰电子股份有限公司独立董事，上海韦尔半导体股份有限公司独立董事。曾任上海市天宸股份有限公司独立董事、上海康达化工新材料股份有限公司独立董事、上海新梅置业股份有限公司独立董事。2006年至2008年曾三度赴香港理工大学进行合作

研究，2011年赴美国路易斯安那州立大学进修。

（二）监事主要工作经历

1、陈生先生

中国籍，1963年8月生，工商管理硕士，高级工程师。2007年加入本公司，曾任公司副总经理，现任公司监事会主席，兼任参股公司易安特公司董事。

2、高慧敏女士

中国籍，1961年2月生，本科。2003年加入本公司，曾任公司董事，现任公司监事，兼任公司全资子公司海源新材料监事。

3、陶涛女士

中国籍，1963年10月生，本科，高级工程师。2005年4月加入本公司，曾任公司技术部标准化主管，现任职工代表监事。

（三）高级管理人员主要工作经历

1、王琳先生

中国籍，1971年9月生，本科，高级工程师。2003年至2018年5月担任本公司总工程师，2016年11月至2018年5月担任本公司常务副总兼任海源智能总经理，2013年11月至2016年6月担任本公司董事，曾兼任公司全资子公司海源新材料董事、参股公司海源三维打印公司董事。2019年4月至今担任福建比趣网络科技有限公司总经理。2019年12月至今担任本公司总经理。

2、陈捷先生

中国籍，中共党员，1961年11月生，本科，工程师。曾先后担任福州市电子局(天野集团)专职团委书记、福州市扶贫工作队(驻福清县东瀚乡)队长兼乡党委副书记、福州顶尖电子公司总经理、福州天立电子公司总经理。2003年加入公司，先后担任福建海源木业公司总经理、公司陶机事业部总经理、复材压机项目部经理、总经办主任、基建办主任，现任公司副总经理，兼任全资子公司海源智能装备监事、参股公司海源微赛公司董事长、参股公司江苏微赛公司董事、福建省国源教育科技有限公司董事。

3、施跃文先生

中国籍，中共党员，1976年1月生，大学本科，高级工程师。曾任福建钜铨汽车配件有限公司、福建中能电气股份有限公司机械工程师。2009年加入公司，先后担任工程师、设计部经理、事业部总经理、生产总监兼技术中心主任等职务，现任公司副总经理，兼任公司全资子公司海源智能装备总经理。

4、洪津先生

中国籍，无境外居留权，1978年8月生，管理学硕士。曾任招商证券福州营业部会计，福建华兴会计师事务所有限公司审计师、IT项目高级经理，2011年10月至2018年5月任公司财务总监。2019年4月至今担任福建比趣网络科技有限公司执行董事。2019年12月至今担任本公司财务总监。

5、郑铭先生

中国籍，1988年1月生，上海交通大学高级金融学院FMBA硕士。曾任厦门建发股份有限公司供应链金融业务经理、上海和冠股权投资有限公司总裁助理、浙江正方控股集团有限公司董事长助理兼资本市场业务。2019年12月至今担任本公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况：√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李良光	福建海诚投资有限公司	董事长	2010 年 07 月 20 日		否
李祥凌	福建海诚投资有限公司	副董事长	2010 年 07 月 20 日		否
李建峰	福建海诚投资有限公司	董事兼经理	2010 年 07 月 20 日		否

在其他单位任职情况：√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李良光	福建海源新材料科技有限公司	董事长	2012 年 04 月 28 日		否
李良光	福建海源三维高科技有限公司	董事长	2013 年 06 月 20 日		否
李良光	福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司董事	董事	2015 年 12 月 04 日		否
李祥凌	福建省轻工机械设备有限公司	董事长	2001 年 04 月 23 日	2019 年 9 月 30 日	是
李祥凌	福建省毅成投资发展有限公司	董事长	2000 年 07 月 06 日	2019 年 8 月 25 日	否
文东华	上海财经大学	教师	2006 年 07 月 01 日		是
文东华	上海康达化工新材料股份有限公司	独立董事	2014 年 11 月 25 日	2019 年 02 月 13 日	是
文东华	上海韦尔半岛体股份有限公司	独立董事	2015 年 03 月 20 日	2022 年 06 月 16 日	是
文东华	上海新梅置业股份有限公司	独立董事	2016 年 11 月 16 日	2019 年 12 月 10 日	是
文东华	安徽铜峰电子股份有限公司	独立董事	2019 年 03 月 26 日	2022 年 03 月 25 日	是
郑新芝	福建建达律师事务所	主任	1994 年 02 月 01 日		是

郑新芝	福建省永安林业（集团）股份有限公司	独立董事	2013 年 11 月 25 日	2019 年 12 月 18 日	是
郑新芝	泰禾集团股份有限公司	独立董事	2016 年 09 月 06 日	2022 年 09 月 07 日	是
郑新芝	华映科技（集团）股份有限公司	独立董事	2017 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 10 日	是
陈冲	福建永福电力设计股份有限公司	独立董事	2015 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 21 日	是
陈生	福建易安特新型建材有限公司	董事	2017 年 06 月 15 日		否
王琳	福建比趣网络科技有限公司	总经理	2019 年 04 月 10 日		否
王加志	福建海源新材料科技有限公司	董事、总经理	2012 年 04 月 28 日		否
陈捷	福建省海源智能装备有限公司	监事	2019 年 6 月 3 日		否
陈捷	福建海源微赛新材料科技有限公司	董事长	2018 年 9 月 10 日		否
陈捷	江苏微赛新材料科技有限公司	董事	2018 年 2 月 1 日		否
陈捷	福建省国源教育科技有限公司	董事	2019 年 3 月 15 日		否
洪津	福建比趣网络科技有限公司	执行董事	2019 年 04 月 10 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据2019年4月25日公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司管理团队2019年度薪酬考核方案的议案》，2019年度董事、监事、高级管理人员从公司领取的报酬总额为302.84万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李良光	董事长	男	58	现任	53.91	否
李祥凌	副董事长	男	73	现任	0	是
李建峰	董事	男	65	现任	0	否
张欣怡	董事	女	35	离任	0	否
郑新芝	独立董事	男	65	现任	8	否
陈冲	独立董事	男	66	现任	8	否

文东华	独立董事	男	47	现任	8	否
陈生	监事	男	57	现任	21.31	否
高慧敏	监事	女	59	现任	5	否
陶涛	监事	女	57	现任	8.45	否
王琳	总经理	男	49	现任	1.15	否
洪津	财务总监	男	42	现任	0.91	否
郑铭	副总经理 董事会秘书	男	32	现任	0.76	否
王加志	副总经理	男	45	离任	36.74	否
陈捷	副总经理	男	59	现任	36	否
施跃文	副总经理	男	44	现任	36	否
朱开昱	总经理	男	44	离任	20.26	否
张发祥	财务总监	男	45	离任	35.23	否
杨宁	副总经理 董事会秘书	男	41	离任	23.12	否
合计	--	--	--	--	302.84	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	353
主要子公司在职员工的数量（人）	422
在职员工的数量合计（人）	775
当期领取薪酬员工总人数（人）	775
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	451
销售人员	76
技术人员	92
财务人员	21
行政人员	135

合计	775
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	175
大专	119
大专以下	481
合计	775

2、薪酬政策

公司整体薪酬政策与公司战略目标的达成密切相关，为充分发挥薪酬的激励性，公司针对不同类别、不同岗位的员工实施不同的激励政策，公司通过建立薪酬管理及绩效考核体系，实行岗位职等晋升机制，充分调动员工的积极性，以提高薪酬的外部竞争力及内部公平性。

3、培训计划

根据年度培训计划，2019 年度组织开展培训 83 项，计 451 课时，参加培训 1270 人次，2019 年度外部培训计划 42 项，完成 42 项，完成率 100%。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构，并履行《公司法》和公司章程所规定的各项职责，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规及公司章程的规定，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，同时，在股东大会上还采用了网络投票和现场投票相结合的方式，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。股东大会设有股东发言环节，股东可充分发表自己的意见，公司管理层针对股东的提问予以解答，以确保中小股东的话语权。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和公司章程规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和公司章程的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》以及各专门委员会工作细则等制度开展工作，以认真负责的态度履行职责，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、公司章程等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，

对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司建立了较为完善的绩效考评机制，公司高级管理人员的薪酬与公司经营业绩指标挂钩。

（六）关于投资者关系管理工作

公司始终重视投资者关系管理工作，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。在公司网站设立了“投资者关系”栏目，并指定证券部为专门的投资者关系管理机构，通过深圳证券交易所“互动易”平台、网上业绩说明会等方式加强与投资者沟通，充分保证广大投资者的知情权。

（七）关于信息披露与透明度

公司根据公司章程、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。报告期内，公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息。此外，公司认真执行《内幕信息知情人登记管理制度》、《特定对象接待工作管理办法》、《外部信息使用人管理制度》、《敏感信息排查管理制度》及《重大信息内部报告制度》等相关制度，以确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

（八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立于控股股东和实际控制人及其他关联企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整

根据立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字（2007）第12018号《验资报告》审验，公司的出资已足额到位，相关资产的产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、生产、销售

系统及配套设施，拥有生产经营所需要的独立完整的资产，如厂房、生产经营设备、土地使用权、专利权、商标权等。目前不存在控股股东、实际控制人及其他关联企业违规占用公司资金、资产和其他资源的情况，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联企业进行生产经营的情况。

（二）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其他关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在利益冲突的企业中任职。公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均根据《公司法》等相关法律法规、公司章程规定的程序任免，不存在超越董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情况。公司与全体员工均签订正式的劳动合同，建立了独立的人事管理制度。

（三）财务独立

公司依法建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的财务决策不受控股股东、实际控制人及其他关联企业控制或影响。公司设有独立的计划财务部，财务人员专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其他关联企业中兼职。公司拥有独立的银行账户，不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和缴纳税款。

（四）机构独立

公司拥有独立的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混合经营、合署办公的情形。公司设有股东大会、董事会和监事会等机构，并制定了相应的议事规则，各机构依据《公司法》、公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司结合自身情况建立了相应的组织结构，各职能机构分工明确，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人和其他关联企业及其职能部门不存在上下级关系。

（五）业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，拥有独立的新产品开发和技术研发体系，所有的业务流程均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的采购、销售不存在严重依赖某一或几个单位的情形。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.14%	2019 年 01 月 24 日	2019 年 01 月 25 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-007）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)
2018 年度股东大会	年度股东大会	52.58%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 21 日	《2018 年度股东大会决议公告》（编号：2019-030）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.90%	2019 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（编号：2019-085）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈冲	12	1	11	0	0	否	3
郑新芝	12	1	11	0	0	否	3
文东华	12	1	11	0	0	否	3

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳：√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》的要求勤勉尽职，利用自身丰富的工作经验及深厚的专业知识对公司的发展运作提出了有效建议，独立董事陈冲从机械行业的发展角度为公司的战略发展提供宝贵建议；独立董事郑新芝以其作为律师的专业角度对公司的制度修订、知识产权维护等方面进行把控，并提出可行性建议；独立董事文东华以其专业的会计知识对公司的财务进行有效监督，对公司计划财务部运作流程的完善提出专业建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会下设的战略委员会的履职情况

董事会战略委员会根据相关规定，积极开展相关工作，认真履行职责。结合当年经济形势及与公司所处行业情形，对公司经营状况和发展前景深入讨论分析，为公司发展战略提出了宝贵的建议和意见。公司第四届董事会战略委员会由4名委员组成，由董事长李良光先生担任召集人。报告期内公司战略委员会共召开了3次会议，主要对转让合资公司、设立全资子公司、注销分公司、2019-2020年上半年公司及全资子公司向银行和租赁公司融资等重大事项进行讨论和分析，并提交给董事会进行审议。

（二）董事会下设的审计委员会的履职情况

公司第四届董事会审计委员会由3名委员组成，由独立董事、专业会计人士文东华先生担任召集人。报告期内，公司董事会审计委员会共召开了8次会议。审计委员会认真对公司内部控制情况进行审核，认真审阅2018年度内部控制自我评价报告；2019年上半年，审计委员会向董事会提交了2018年度计提资产减值准备、利润分配、年度报告、续聘会计师事务所、一季度报告等议案；下半年，其提交并审核了半年报、三季报、日常关联交易等议案。年报审计期间，审计委员会审核公司编制的财务会计报表，并与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，审计过程中与年审会计师的保持沟通，关注审计进展，就审计过程中关注的问题进行讨论，就审计意见达成一致，保证了年报编制及披露工作的顺利进行。

（三）董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

公司第四届董事会薪酬与考核委员会由3名委员组成，由独立董事郑新芝先生担任召集人。报告期内，薪酬考核委员会共召开了1次会议，对公司董事和高级管理人员2019年度薪酬事项进行了审议，认为公司2019年度董事和高级管理人员薪酬的发放合理，符合公司绩效考核指标。

（四）董事会下设的提名委员会的履职情况

公司第四届董事会提名委员会由3名委员组成，由独立董事陈冲先生担任召集人。报告期内，提名委员会共召开了3次会议，对公司高级管理人员的聘任与任职资格等相关事项进行了有效的监督和审查，为公司的管理团队稳定起到了促进作用。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险：□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司建立了完善的薪酬考核体系和高级人员管理考核方案，对高级管理人员进行业绩考核，将经营业绩与个人收入挂钩。经过考评，公司高管认真履行工作职责，工作业绩良好。公司通过一系列激励措施，充分发挥高级管理人员的创造性，增强高级管理人员主动性、积极性和责任感，形成了长期有效的激励制度。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《福建海源复合材料科技股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》刊载于公司指定信息披露媒体-巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：重要营运目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对公司经营产生严重负面作用，违犯国家法律法规或规范性文件、 重大决策程序不科学、 制度缺失可能导致系统性失效、 重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)；　　重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)； 一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后， 该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。	缺陷等级　直接财产损失 重大缺陷　500 万元（含）以上 重要缺陷　100 万元（含）-500 万元 一般缺陷　100 万元以下

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
海源复材按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 4 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	华兴会计师事务所《关于福建海源复合材料科技股份有限公司内部控制鉴证报告》刊载于公司指定信息披露媒体-巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴所（2020）审字 F-045 号
注册会计师姓名	林希敏、孙露

审计报告正文

审　计　报　告

华兴所（2020）审字F-045号

福建海源复合材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建海源复合材料科技股份有限公司（以下简称海源复材）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海源复材2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海源复材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1．事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，海源复材应收账款账面余额 273,379,029.78 元，坏账准备余额 163,124,369.35 元，账面净值 110,254,660.43 元。鉴于海源复材在确定应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备作为为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策和估计的披露参见附注三、（十二）；关于应收账款坏账准备的披露参见附注五、（三）。

2．审计应对

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项坏账准备的内部控制，包括有关识别坏账客观证据和计算坏账准备的控制；

（2）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；

（3）通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款损失准备计提的合理性；

（4）对于单独计提坏账准备的应收账款，复核海源复材管理层对应收账款预计未来可获得的现金流做出估计的依据及合理性，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（5）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，复核了基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

（6）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货跌价准备

1．事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，海源复材存货账面余额 389,811,192.39 元，存货跌价准备余额 123,830,864.28 元，账面净值 265,980,328.11 元。鉴于存货跌价准备的测试过程较为复杂，涉及金额重大且需要管理层作出重大判断和估计，我们将其作为关键审计事项。

关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见附注三、（十五）5；关于存货跌价准备计提的披露参见附注五、（七）2。

2．审计应对

（1）评估并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计与执行的有效性；

（2）与海源复材管理层进行访谈、讨论，并评估管理层对存货跌价准备确认是否存在重

大偏颇和错报的迹象；

（3）取得期末存货盘点表，检查盘点记录与账簿记录的数量是否相符；

（4）对存货实施监盘，关注残次冷背及库龄长的存货，对存在减值迹象的存货分析对其计提跌价准备的充分性；

（5）取得存货跌价准备计算表，比较其记载的存货状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；

（6）评价管理层聘请的第三方估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；获取第三方机构对存货的资产评估报告，对评估的方法及依据和关键指标进行分析复核；

（7）重新计算存货跌价准备的计提，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计算是否充分；

（8）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

海源复材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海源复材管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海源复材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海源复材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海源复材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海源复材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海源复材不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就海源复材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国福州市

二〇二〇年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建海源复合材料科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	52,570,139.01	140,005,504.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		12,635,946.24
应收账款	110,254,660.43	180,832,937.19
应收款项融资	2,579,661.87	
预付款项	61,039,064.03	78,369,131.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	176,323,834.70	11,639,230.67
其中：应收利息		

应收股利		823,500.00
买入返售金融资产		
存货	265,980,328.11	369,748,580.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,278,756.34	25,893,435.60
流动资产合计	686,026,444.49	819,124,767.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		99,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	10,630,541.37	10,189,069.96
长期股权投资	11,274,718.74	15,864,031.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,260,611.00	
投资性房地产		
固定资产	588,722,760.87	648,934,830.53
在建工程	31,547,538.72	96,655,595.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,882,507.21	99,920,318.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,610,192.12	17,974,801.43
递延所得税资产	20,556,713.21	65,075,865.46
其他非流动资产	8,018,563.85	48,795,354.38
非流动资产合计	780,504,147.09	1,102,409,867.31
资产总计	1,466,530,591.58	1,921,534,634.49
流动负债：		
短期借款	305,751,821.18	255,850,000.00

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	48,043,003.30	20,104,530.45
应付账款	87,714,328.95	54,921,267.98
预收款项	93,517,784.75	57,861,352.73
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,087,886.38	11,202,083.97
应交税费	1,181,632.53	654,931.90
其他应付款	20,407,293.37	5,437,102.73
其中：应付利息		388,735.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,454,398.90	47,835,146.70
其他流动负债		
流动负债合计	627,158,149.36	453,866,416.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,590,079.64	15,993,436.87
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	10,636,000.00	8,495,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,226,079.64	74,488,436.87
负债合计	643,384,229.00	528,354,853.33
所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,163,116,138.25	1,163,116,138.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,212,068.26	3,301,209.58
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38
一般风险准备		
未分配利润	-642,876,817.31	-71,932,540.05
归属于母公司所有者权益合计	823,146,362.58	1,393,179,781.16
少数股东权益		
所有者权益合计	823,146,362.58	1,393,179,781.16
负债和所有者权益总计	1,466,530,591.58	1,921,534,634.49

法定代表人：李良光　　主管会计工作负责人：洪津　　会计机构负责人：鄢继光

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	12,290,109.04	111,954,974.84
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		5,748,000.00

应收账款	95,057,107.22	135,925,730.53
应收款项融资	2,418,591.88	
预付款项	56,336,136.44	44,738,914.80
其他应收款	446,681,013.11	259,903,091.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	224,484,778.25	307,828,267.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	424,171.91	5,843,804.14
流动资产合计	837,691,907.85	871,942,783.69
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		99,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	10,630,541.37	10,189,069.96
长期股权投资	286,464,661.55	385,072,521.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,260,611.00	
投资性房地产		
固定资产	183,249,692.46	241,691,048.81
在建工程	13,336,065.87	28,518,284.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,290,201.25	66,466,610.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,682,014.19	
递延所得税资产	20,556,713.21	53,112,888.09
其他非流动资产	4,286,401.94	10,252,005.74
非流动资产合计	567,756,902.84	894,302,429.48

资产总计	1,405,448,810.69	1,766,245,213.17
流动负债：		
短期借款	206,370,421.18	120,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,570,000.00	41,054,920.15
应付账款	49,448,832.32	28,792,805.88
预收款项	48,495,909.03	30,169,056.96
合同负债		
应付职工薪酬	4,550,715.23	5,796,089.68
应交税费	848,769.35	284,285.77
其他应付款	76,288,065.97	33,637,289.18
其中：应付利息		291,660.42
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,454,398.90	47,835,146.70
其他流动负债		
流动负债合计	485,027,111.98	307,569,594.32
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,590,079.64	15,993,436.87
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,225,000.00	1,645,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,815,079.64	67,638,436.87
负债合计	491,842,191.62	375,208,031.19

所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,163,116,138.25	1,163,116,138.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,212,068.26	3,301,209.58
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38
未分配利润	-552,416,560.82	-74,075,139.23
所有者权益合计	913,606,619.07	1,391,037,181.98
负债和所有者权益总计	1,405,448,810.69	1,766,245,213.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	217,657,512.98	240,572,061.03
其中：营业收入	217,657,512.98	240,572,061.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,409,130.06	386,108,315.41
其中：营业成本	227,976,602.98	207,887,361.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,811,240.04	4,600,754.42
销售费用	37,529,818.05	49,535,360.14
管理费用	54,868,756.75	51,245,165.53

研发费用	26,820,210.80	54,640,575.45
财务费用	19,402,501.44	18,199,098.58
其中：利息费用	19,658,637.98	19,380,678.98
利息收入	859,753.42	1,278,445.76
加：其他收益	4,510,098.32	9,328,510.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,439,313.17	1,689,057.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,827,348.51	706,907.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-45,025,552.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-77,360,146.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-210,084,493.63	-81,205,655.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	285,867.37	25,132,419.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-480,865,156.80	-190,591,923.28
加：营业外收入	948,110.45	207,591.79
减：营业外支出	4,794,241.66	16,699,023.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-484,711,288.01	-207,083,354.89
减：所得税费用	50,776,227.80	-31,984,274.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-535,487,515.81	-175,099,080.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-535,487,515.81	-175,099,080.49
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-535,487,515.81	-175,099,080.49
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-535,487,515.81	-175,099,080.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-535,487,515.81	-175,099,080.49
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-2.0596	-0.6735
（二）稀释每股收益	-2.0596	-0.6735

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李良光　　主管会计工作负责人：洪津　　会计机构负责人：鄢继光

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	119,863,724.17	177,692,024.38
减：营业成本	121,418,368.19	151,918,151.21
税金及附加	2,158,085.91	2,416,297.71
销售费用	10,922,494.95	13,028,232.90
管理费用	29,877,906.43	32,015,396.16
研发费用	14,232,960.86	36,655,899.22
财务费用	15,944,410.94	13,743,746.46
其中：利息费用	16,178,864.77	15,070,223.82

利息收入	361,475.80	1,209,959.52
加：其他收益	2,060,300.00	3,117,453.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,488,950.59	673,264.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,488,950.59	-308,885.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-45,025,552.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,119,258.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-247,738,749.90	-57,411,697.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,132,419.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-405,002,714.32	-100,574,260.11
加：营业外收入	939,867.76	204,191.51
减：营业外支出	8,563.15	7,940,000.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-404,071,409.71	-108,310,069.37
减：所得税费用	38,813,250.43	-19,440,907.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-442,884,660.14	-88,869,162.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-442,884,660.14	-88,869,162.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-442,884,660.14	-88,869,162.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.7034	-0.3418
（二）稀释每股收益	-1.7034	-0.3418

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	175,665,634.28	143,410,208.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,966,205.11	3,273,426.80
收到其他与经营活动有关的现金	31,646,777.25	39,215,977.89
经营活动现金流入小计	209,278,616.64	185,899,613.34
购买商品、接受劳务支付的现金	144,360,537.15	163,970,741.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,264,665.00	81,612,886.40

支付的各项税费	3,465,541.70	11,357,215.16
支付其他与经营活动有关的现金	103,817,817.34	79,420,015.91
经营活动现金流出小计	328,908,561.19	336,360,859.33
经营活动产生的现金流量净额	-119,629,944.55	-150,461,245.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		998,871.99
取得投资收益收到的现金	3,073,500.00	28,499,556.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,085,725.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,459,225.00	29,498,427.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,415,756.96	87,177,312.01
投资支付的现金	500,000.00	8,065,222.16
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,915,756.96	95,242,534.17
投资活动产生的现金流量净额	-2,456,531.96	-65,744,106.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	304,273,989.58	262,046,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		57,061,000.00
筹资活动现金流入小计	304,273,989.58	319,107,200.00
偿还债务支付的现金	202,367,021.69	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,158,649.86	13,232,794.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	54,702,793.34	45,864,312.40
筹资活动现金流出小计	274,228,464.89	204,097,106.70
筹资活动产生的现金流量净额	30,045,524.69	115,010,093.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	149,604.58	6,902.77
五、现金及现金等价物净增加额	-91,891,347.24	-101,188,356.10
加：期初现金及现金等价物余额	102,480,605.02	203,668,961.12

六、期末现金及现金等价物余额	10,589,257.78	102,480,605.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	146,204,167.59	122,352,614.60
收到的税费返还	1,728,777.55	1,069,572.30
收到其他与经营活动有关的现金	62,098,988.65	37,078,688.71
经营活动现金流入小计	210,031,933.79	160,500,875.61
购买商品、接受劳务支付的现金	38,527,439.48	134,167,917.40
支付给职工以及为职工支付的现金	39,913,149.82	47,429,450.06
支付的各项税费	2,518,036.82	5,553,114.39
支付其他与经营活动有关的现金	241,495,688.73	96,217,196.88
经营活动现金流出小计	322,454,314.85	283,367,678.73
经营活动产生的现金流量净额	-112,422,381.06	-122,866,803.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		982,149.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	945.00	28,499,556.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	945.00	29,481,705.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,572,095.52	1,365,254.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,572,095.52	1,365,254.80
投资活动产生的现金流量净额	-3,571,150.52	28,116,451.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	206,000,000.00	130,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		57,061,000.00
筹资活动现金流入小计	206,000,000.00	187,061,000.00
偿还债务支付的现金	142,367,021.69	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,677,501.65	9,019,414.14
支付其他与筹资活动有关的现金	25,417,083.34	19,609,312.40
筹资活动现金流出小计	181,461,606.68	173,628,726.54
筹资活动产生的现金流量净额	24,538,393.32	13,432,273.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	168,970.54	63,476.81
五、现金及现金等价物净增加额	-91,286,167.72	-81,254,601.82
加：期初现金及现金等价物余额	93,726,016.52	174,980,618.34
六、期末现金及现金等价物余额	2,439,848.80	93,726,016.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			3,301,209.58	38,694,973.38		-71,932,540.05		1,393,179,781.16		1,393,179,781.16
加：会计政策变更											-35,456,761.45		-35,456,761.45		-35,456,761.45
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			3,301,209.58	38,694,973.38		-107,389,301.50		1,357,723,019.71		1,357,723,019.71

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								910,858.68			-535,487,515.81		-534,576,657.13		-534,576,657.13
（一）综合收益总额											-535,487,515.81		-535,487,515.81		-535,487,515.81
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一															

般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收															

益															
6．其他															
（五）专项储备								910,858.68					910,858.68		910,858.68
1．本期提取								1,245,534.12					1,245,534.12		1,245,534.12
2．本期使用								334,675.44					334,675.44		334,675.44
（六）其他															
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			4,212,068.26	38,694,973.38		-642,876,817.31		823,146,362.58		823,146,362.58

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38		103,166,540.44		1,567,636,401.66		1,567,636,401.66
加：会计政策变更															
前期差错															

更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38		103,166,540.44		1,567,636,401.66		1,567,636,401.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								642,459.99			-175,099,080.49		-174,456,620.50		-174,456,620.50
（一）综合收益总额											-175,099,080.49		-175,099,080.49		-175,099,080.49
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支															

付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公															

积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								642,459.99					642,459.99		642,459.99
1．本期提取								1,217,517.30					1,217,517.30		1,217,517.30
2．本期使用								575,057.31					575,057.31		575,057.31
（六）其他															
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			3,301,209.58	38,694,973.38		-71,932,540.05		1,393,179,781.16		1,393,179,781.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益				他	
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			3,301,209.58	38,694,973.38	-74,075,139.23		1,391,037,181.98
加：会计政策变更										-35,456,761.45		-35,456,761.45
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			3,301,209.58	38,694,973.38	-109,531,900.68		1,355,580,420.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								910,858.68		-442,884,660.14		-441,973,801.46
（一）综合收益总额										-442,884,660.14		-442,884,660.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								910,858.68				910,858.68
1. 本期提取								1,245,534.12				1,245,534.12
2. 本期使用								334,675.44				334,675.44
（六）其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			4,212,068.26	38,694,973.38	-552,416,560.82		913,606,619.07

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38	14,794,022.94		1,479,263,884.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38	14,794,022.94		1,479,263,884.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								642,459.99		-88,869,162.17		-88,226,702.18
（一）综合收益总额										-88,869,162.17		-88,869,162.17
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								642,459.99				642,459.99
1．本期提取								1,217,517.30				1,217,517.30
2．本期使用								575,057.31				575,057.31
（六）其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			3,301,209.58	38,694,973.38	-74,075,139.23		1,391,037,181.98

三、公司基本情况

（一）公司的基本情况

福建海源复合材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）截至2019年12月31日，注册资本人民币26,000万元，法定代表人：李良光，统一社会信用代码：91350000751365473X，注册地址：福建闽侯县荆溪镇铁岭北路2号。公司主要经营范围：资源再生及综合利用技术，高新技术，新产品，比例、伺服液压技术开发；高技术复合材料（连续纤维增强热塑性复合材料和预浸料、树脂基复合材料、特种功能复合材料及制品、碳/碳复合材料及制品）生产；建材机械、建材、全自动液压压机生产；农业机械的生产、安装、调试、维修、销售及技术咨询。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司成立于2003年7月7日，2007年12月10日经中华人民共和国商务部商资批[2007]2008号文批准，由福建海源自动化机械设备有限公司改制设立的外商投资股份有限公司。设立时公司名称为福建海源自动化机械股份有限公司，股本总额为人民币120,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1759号文批准，公司通过深圳证券交易所采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行普通股共计40,000,000股，每股面值人民币1.00元，发行股票后公司股本总额增至人民币160,000,000.00元。经深圳证券交易所深证上(2010)425号文批准,公司社会公众股于2010年12月24日在深圳证券交易所上市流通，股票简称“海源机械”，股票代码002529。

经2014年度股东大会审议通过，公司于2015年4月20日以2014年末总股本160,000,000股为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每10股转增2.5股，合计转增40,000,000股，每股面值人民币1.00元，转增后公司股本总额增至人民币200,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]3142号文批准，公司非公开发行共计60,000,000股的普通股，发行价格：10.06元/股,每股面值人民币1.00元，股票上市时间：2016年5月20日，本次发行的投资者认购的股份自本次发行新增股份上市首日起36个月内不得转让。本次发行后公司股本总额增至人民币260,000,000.00元。

2018年8月公司更名为福建海源复合材料科技股份有限公司，变更后股票简称“海源复材”，证券代码不变。

本公司的母公司为福建海诚投资有限公司，实际控制人为李良光、李建峰、李祥凌。

本期合并财务报表范围未发生变化，纳入合并范围的子公司情况详见附注七。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福建海源新材料科技有限公司
福建省海源智能装备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更” 和 “九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并

方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对

价的变动及原因。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买

方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv.一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定

义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工

具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	列入公司合并财务报表范围以外的客户的应收账款	以应收款项的账龄作为信用风险特征

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以账龄组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。 公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金

其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收往来款及其他

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“五五摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确

认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日,根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的

决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，

按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十一）项固定资产及折旧和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持

有的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	5-10	10%	9-18%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	10%	18%
运输设备	年限平均法	10	10%	9%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划

义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规

定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

内销：公司内销销售收入实现的时点是发货并收到客户验收单后确认销售收入的实现。

外销：根据外销合同规定，在商品离岸时确认销售收入的实现，同时需要收齐装箱单、发票、报关单，并办妥交单手续后确认外销收入。

③关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

液压机销售业务特点分析和介绍：

公司一般情况，按订单进行生产销售，公司销售收入的实现是以客户收到机器，并签收验收单后确认销售收入的实现，无需安装调试，公司确认销售实现是基于以下几方面：

a、公司销售的产品属于标准件；

b、公司虽是大型设备，但在出厂前就已经对机器本身调试完毕，客户到场进行验收，整机运输，不存在到达客户后机器本身二次安装过程，仅仅是在客户完成桩基的基础上，进行简单的线路连接工作即可；

c、公司与客户签订的合同中明确规定，到货并验收后，机器的所有权即转移给客户，且合同条款同时规定，公司只是负责指导客户安装调试。

复合材料模板销售业务特点分析和介绍：

公司生产的复合材料模板属于标准产品，以发货并收到客户签收单后确认销售收入的实现。

2. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

3.建造合同收入

①建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

a、合同总收入能够可靠地计量；

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d、合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的亏损合同按其差额确认预计负债。

②本公司建造合同收入确认的具体方法

a、确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

合同完工进度＝累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100％

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用；实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

b、计算当期合同收入和合同费用

当期确认的建造合同收入＝合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本＝合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的建造合同毛利＝当期确认的建造合同收入-当期确认的

40、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相

关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（2）资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

（3） 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期

间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

（5）终止经营

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准 则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准 则第 24 号--套期保值》以及《企业会计准则 第 37 号--金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 12 号--债务重组》（财会[2019]9 号），本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

（1）财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》 (财会[2017]9号)，2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A．新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B．新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、债务投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

C．新金融工具准则降低了套期会计的适用门槛，提升了套期会计的适用性，将套期会计和企业风险管理更加紧密结合。

新金融工具准则具体政策详见附注 三、（十）和附注 三、（三十六）3。

公司自 2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（三十六）3.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	193,468,883.43		-193,468,883.43
应收票据		12,635,946.24	12,635,946.24
应收账款		180,832,937.19	180,832,937.19
应付票据及应付账款	75,025,798.43		-75,025,798.43
应付票据		20,104,530.45	20,104,530.45
应付账款		54,921,267.98	54,921,267.98

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	140,005,504.89	140,005,504.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	12,635,946.24	3,000,000.00	-9,635,946.24
应收账款	180,832,937.19	180,832,937.19	
应收款项融资		9,635,946.24	9,635,946.24
预付款项	78,369,131.79	78,369,131.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,639,230.67	11,639,230.67	
其中：应收利息			
应收股利	823,500.00	823,500.00	
买入返售金融资产			
存货	369,748,580.80	369,748,580.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,893,435.60	25,893,435.60	
流动资产合计	819,124,767.18	819,124,767.18	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	99,000,000.00		-99,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	10,189,069.96	10,189,069.96	
长期股权投资	15,864,031.91	15,864,031.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		57,286,163.00	57,286,163.00
投资性房地产			
固定资产	648,934,830.53	648,934,830.53	
在建工程	96,655,595.33	96,655,595.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	99,920,318.31	99,920,318.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,974,801.43	17,974,801.43	
递延所得税资产	65,075,865.46	71,332,941.01	6,257,075.55
其他非流动资产	48,795,354.38	48,795,354.38	
非流动资产合计	1,102,409,867.31	1,066,953,105.86	-35,456,761.45
资产总计	1,921,534,634.49	1,886,077,873.04	-35,456,761.45
流动负债：			
短期借款	255,850,000.00	256,169,985.42	319,985.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,104,530.45	20,104,530.45	
应付账款	54,921,267.98	54,921,267.98	
预收款项	57,861,352.73	57,861,352.73	

合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,202,083.97	11,202,083.97	
应交税费	654,931.90	654,931.90	
其他应付款	5,437,102.73	5,048,367.31	-388,735.42
其中：应付利息	388,735.42		-388,735.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	47,835,146.70	47,835,146.70	
其他流动负债			
流动负债合计	453,866,416.46	453,797,666.46	-68,750.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	50,000,000.00	50,068,750.00	68,750.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	15,993,436.87	15,993,436.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,495,000.00	8,495,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,488,436.87	74,557,186.87	68,750.00
负债合计	528,354,853.33	528,354,853.33	
所有者权益：			
股本	260,000,000.00	260,000,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,163,116,138.25	1,163,116,138.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,301,209.58	3,301,209.58	
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38	
一般风险准备			
未分配利润	-71,932,540.05	-107,389,301.50	-35,456,761.45
归属于母公司所有者权益合计	1,393,179,781.16	1,357,723,019.71	-35,456,761.45
少数股东权益			
所有者权益合计	1,393,179,781.16	1,357,723,019.71	-35,456,761.45
负债和所有者权益总计	1,921,534,634.49	1,886,077,873.04	-35,456,761.45

调整情况说明：

（1）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”的股权投资项目57,286,163.00元调整至“其他非流动金融资产”列报，并调整未分配利润35,456,761.45元，同时调增递延所得税资产6,257,075.55元。

（2）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的银行承兑汇票9,635,946.24调整至“应收款项融资”。

（3）由于报表格式变更，将其他应付款中的应付利息388,735.42元中的319,985.42元调整至短期借款，68,750.00元调整至长期借款。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	111,954,974.84	111,954,974.84	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	5,748,000.00	1,000,000.00	-4,748,000.00
应收账款	135,925,730.53	135,925,730.53	
应收款项融资		4,748,000.00	4,748,000.00
预付款项	44,738,914.80	44,738,914.80	
其他应收款	259,903,091.73	259,903,091.73	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	307,828,267.65	307,828,267.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,843,804.14	5,843,804.14	
流动资产合计	871,942,783.69	871,942,783.69	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	99,000,000.00		-99,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	10,189,069.96	10,189,069.96	
长期股权投资	385,072,521.55	385,072,521.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		57,286,163.00	57,286,163.00
投资性房地产			
固定资产	241,691,048.81	241,691,048.81	
在建工程	28,518,284.59	28,518,284.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,466,610.74	66,466,610.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	53,112,888.09	59,369,963.64	6,257,075.55

其他非流动资产	10,252,005.74	10,252,005.74	
非流动资产合计	894,302,429.48	858,845,668.03	6,257,075.55
资产总计	1,766,245,213.17	1,730,788,451.72	-35,456,761.45
流动负债：			
短期借款	120,000,000.00	120,222,910.42	222,910.42
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	41,054,920.15	41,054,920.15	
应付账款	28,792,805.88	28,792,805.88	
预收款项	30,169,056.96	30,169,056.96	
合同负债			
应付职工薪酬	5,796,089.68	5,796,089.68	
应交税费	284,285.77	284,285.77	
其他应付款	33,637,289.18	33,345,628.76	-291,660.42
其中：应付利息	291,660.42		-291,660.42
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	47,835,146.70	47,835,146.70	
其他流动负债			
流动负债合计	307,569,594.32	307,500,844.32	-68,750.00
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,068,750.00	68,750.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	15,993,436.87	15,993,436.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,645,000.00	1,645,000.00	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	67,638,436.87	67,707,186.87	68,750.00
负债合计	375,208,031.19	375,208,031.19	
所有者权益：			
股本	260,000,000.00	260,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,163,116,138.25	1,163,116,138.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,301,209.58	3,301,209.58	
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38	
未分配利润	-74,075,139.23	-109,531,900.68	-35,456,761.45
所有者权益合计	1,391,037,181.98	1,355,580,420.53	-35,456,761.45
负债和所有者权益总计	1,766,245,213.17	1,730,788,451.72	-35,456,761.45

调整情况说明

（1）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”的股权投资项目57,286,163.00元调整至“其他非流动金融资产”列报，并调整未分配利润35,456,761.45元，同时调增递延所得税资产6,257,075.55元。

（2）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的银行承兑汇票4,748,000.00元调整至“应收款项融资”。

（3）由于报表格式变更，将其他应付款中的应付利息291,660.42元中的222,910.42元调整至短期借款，68,750.00元调整至长期借款。

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计 准则第 23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号）、《企业会计准则第23号—金融工具列报》（财会【2017】14号）。公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则。

根据准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。

公司根据准则规定，按照金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，自2019年1月1日起将“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，调整2019年期初留存收益。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加、地方教育费附加	应交增值税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建海源复合材料科技股份有限公司	15%
福建海源新材料科技有限公司	15%
福建省海源智能装备有限公司	25%

2、税收优惠

（1）母公司的税收优惠

2018年11月30日，母公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835000584，有效期三年。根据企业所得税法的规定，母公司作为国家重点扶持的高新技术企业，自2018年至2020年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

母公司2018年度、2019年度、2020年度均享受企业所得税15%的优惠税率。

（2）子公司的税收优惠

2019年12月2日，子公司福建海源新材料科技有限公司（以下简称新材料公司）取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935000338，有效期三年。根据企业所得税法的规定，新材料公司作　为国家重点扶持的高新技术企业，自2019年至2021年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

新材料公司2019年度、2020年度、2021年度均享受企业所得税15%的优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,345.08	163,915.83
银行存款	10,197,502.10	102,316,689.19
其他货币资金	42,279,291.83	37,524,899.87
合计	52,570,139.01	140,005,504.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,980,881.23	37,524,899.87

因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	40,701,620.99	34,293,802.41
买方信贷保证金	1,279,260.24	1,806,990.26
信用证保证金		1,424,107.20
合计	41,980,881.23	37,524,899.87

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	2,307,008.00	
合计	2,307,008.00	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	113,756,150.09	41.61%	107,670,760.22	94.65%	6,085,389.87	58,873,662.21	21.13%	49,547,843.64	84.16%	9,325,818.57
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	63,606,114.54	23.27%	62,277,645.43	97.91%	1,328,469.11	18,651,637.15	6.70%	9,325,818.58	50.00%	9,325,818.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,150,035.55	18.34%	45,393,114.79	90.51%	4,756,920.76	40,222,025.06	14.43%	40,222,025.06	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	159,622,879.69	58.39%	55,453,609.13	34.74%	104,169,270.56	219,686,781.73	78.87%	48,179,663.11	21.93%	171,507,118.62
其中：										
账龄组合	159,622,879.6	58.39%	55,453,609.13	34.74%	104,169,270.5	219,686,781.7	78.87%	48,179,663.11	21.93%	171,507,118.62

	9				6	3				
合计	273,379,029.78	100.00%	163,124,369.35	59.67%	110,254,660.43	278,560,443.94	100.00%	97,727,506.75	35.08%	180,832,937.19

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	33,404,157.77	33,404,157.77	100.00	预计收回困难
第二名	18,651,637.15	18,651,637.15	100.00	预计收回困难
第三名	11,550,319.62	10,221,850.51	88.50	预计收回困难
第四名	9,513,841.53	4,756,920.77	50.00	预计收回困难
第五名	8,906,969.00	8,906,969.00	100.00	预计收回困难
第六名	4,897,292.40	4,897,292.40	100.00	预计收回困难
第七名	4,418,200.00	4,418,200.00	100.00	预计收回困难
第八名	3,923,508.67	3,923,508.67	100.00	预计收回困难
第九名	3,300,800.00	3,300,800.00	100.00	预计收回困难
第十名	2,962,649.00	2,962,649.00	100.00	预计收回困难
第十一名	2,235,000.00	2,235,000.00	100.00	预计收回困难
第十二名（其他客户）	9,991,774.95	9,991,774.95	100.00	预计收回困难
合计	113,756,150.09	107,670,760.22	94.65	--

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	78,545,531.57	3,927,276.57	5.00%
1－2 年（含 2 年）	11,832,721.01	1,183,272.10	10.00%
2－3 年（含 3 年）	13,421,031.63	4,026,309.49	30.00%
3－4 年（含 4 年）	19,013,689.03	9,506,844.52	50.00%
4 年以上	36,809,906.45	36,809,906.45	100.00%
合计	159,622,879.69	55,453,609.13	34.74%

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	82,846,979.27

1－2 年（含 2 年）	36,240,212.44
2－3 年（含 3 年）	66,446,342.95
3－4 年（含 4 年）	32,328,760.95
4 年以上	55,516,734.17
合计	273,379,029.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	49,547,843.64	58,122,916.58				107,670,760.22
按组合计提坏账准备	48,179,663.11	7,660,446.02		386,500.00		55,453,609.13
合计	97,727,506.75	65,783,362.60		386,500.00		163,124,369.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	386,500.00

其中重要的应收账款核销情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,404,157.77	12.21%	33,404,157.77
第二名	32,549,491.47	11.91%	1,627,474.57
第三名	18,651,637.15	6.82%	18,651,637.15
第四名	16,859,009.56	6.17%	842,950.48
第五名	11,550,319.62	4.23%	10,221,850.51
合计	113,014,615.57	41.34%	64,748,070.48

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,579,661.87	9,635,946.24
合计	2,579,661.87	9,635,946.24

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	9,635,946.24	2,579,661.87				2,579,661.87	
合计	9,635,946.24	2,579,661.87				2,579,661.87	

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	115,684,268.23	
商业承兑票据		
合计	115,684,268.23	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,651,075.79	66.60%	68,063,692.70	86.85%
1 至 2 年	13,302,766.92	21.79%	4,636,748.04	5.92%
2 至 3 年	3,453,834.99	5.66%	5,668,691.05	7.23%
3 年以上	3,631,386.33	5.95%		
合计	61,039,064.03	--	78,369,131.79	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的的预付款项主要为尚未结算的采购原材料款。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	36,186,421.00	59.28
第二名	5,922,903.04	9.70
第三名	3,573,664.00	5.85
第四名	2,142,942.74	3.51
第五名	1,666,680.04	2.73
合计	49,492,610.82	81.07

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		823,500.00
其他应收款	176,323,834.70	10,815,730.67
合计	176,323,834.70	11,639,230.67

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建易安特新型建材有限公司		823,500.00
合计		823,500.00

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,163,414.70	3,149,046.91
其他往来款	193,615,096.71	15,746,814.17
保证金或押金	5,228,000.00	4,877,409.62
关联方往来	1,677,499.63	857,637.41
出口退税	43,332.16	11,547.05
合计	201,727,343.20	24,642,455.16

注：其他往来款期末余额中，因公司面临重组、调整未来战略规划等原因终止了部分采购合同，将相应预付款期末余额 177,349,800.00 元转入其他应收款，至本报告批准报出日，公司已经收回上述款项共计 171,020,400.00 元。

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,085,700.18		12,741,024.31	13,826,724.49
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	11,576,784.01			11,576,784.01
2019 年 12 月 31 日余额	12,662,484.19		12,741,024.31	25,403,508.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	127,707,564.56
1－2 年（含 2 年）	70,856,857.68
2－3 年（含 3 年）	172,355.90
3－4 年（含 4 年）	118,635.28
4 年以上	2,871,929.78
合计	201,727,343.20

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额11,576,784.01元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	102,195,500.00	1 年以内	50.66%	5,109,775.00
第二名	其他往来款	44,200,000.00	1 年至 2 年	21.91%	4,420,000.00
第三名	其他往来款	6,950,000.00	1 年以内	3.45%	347,500.00
第四名	其他往来款	6,000,000.00	1 年至 2 年	2.97%	600,000.00
第五名	其他往来款	5,980,000.00	1 年至 2 年	2.96%	598,000.00
合计	--	165,325,500.00	--	81.95%	11,075,275.00

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

（3）存货期末余额中利息资本化率的情况

（4）存货受限情况

（5）存货分类

（6）存货跌价准备

（7）存货期末余额中利息资本化率的情况

（8）存货受限情况

（9）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

（10）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,156,487.22	27,627,564.94	40,528,922.28	79,941,403.57	17,599,239.66	62,342,163.91
在产品	61,031,556.41	7,844,114.89	53,187,441.52	121,306,212.80	3,325,033.88	117,981,178.92
库存商品	120,801,529.69	47,329,277.48	73,472,252.21	118,361,373.34	6,849,309.18	111,512,064.16
发出商品	57,511,796.08	1,092,861.77	56,418,934.31	17,090,974.11	1,201,653.13	15,889,320.98
低值易耗品	3,425,455.04	323,023.58	3,102,431.46	3,596,616.92	70,655.03	3,525,961.89
自制半成品	78,386,105.75	39,614,021.62	38,772,084.13	62,216,526.18	4,190,083.75	58,026,442.43
委托加工物资	498,262.20		498,262.20	471,448.51		471,448.51
合计	389,811,192.39	123,830,864.28	265,980,328.11	402,984,555.43	33,235,974.63	369,748,580.80

（11）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,599,239.66	11,938,158.08		1,909,832.80		27,627,564.94
在产品	3,325,033.88	4,787,800.42		268,719.41		7,844,114.89
库存商品	6,849,309.18	45,837,762.92		5,357,794.62		47,329,277.48
低值易耗品	70,655.03	256,419.76		4,051.21		323,023.58
自制半成品	4,190,083.75	35,748,125.87		324,188.00		39,614,021.62
发出商品	1,201,653.13	1,092,861.77		1,201,653.13		1,092,861.77

合计	33,235,974.63	99,661,128.82		9,066,239.17		123,830,864.28

（12）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（13）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	16,544,044.53	25,146,999.09
待认证进项税	734,711.81	662,414.31
预缴所得税		84,022.20
合计	17,278,756.34	25,893,435.60

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,630,541.37		10,630,541.37	10,189,069.96		10,189,069.96	4.9%
合计	10,630,541.37		10,630,541.37	10,189,069.96		10,189,069.96	--

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)
		追加投资	减少投资	权益法下确	其他综	其他权	宣告发放现	计提减	其他	

				认的投资损益	合收益调整	益变动	金股利或利润	值准备		
一、合营企业										
福建海之信新材料有限公司	1,100,138.36	47,000.00	1,058,964.66	-88,173.70						
小计	1,100,138.36	47,000.00	1,058,964.66	-88,173.70						
二、联营企业										
福建海源三维高科技有限公司	4,072,521.55			-1,488,950.59						2,583,570.
福建易安特新型建材有限公司	4,656,302.89			1,621,292.80			2,250,000.00			4,027,595.
江苏微赛新材料科技有限公司	1,927,471.39			-476,110.77						1,451,360.
福建海源微赛新材料有限公司	4,107,597.72	500,000.00		-1,395,406.25						3,212,191.
小计	14,763,893.55	500,000.00		-1,739,174.81			2,250,000.00			11,274,718.
合计	15,864,031.91	547,000.00	1,058,964.66	-1,827,348.51			2,250,000.00			11,274,718.

其他说明

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益投资	12,260,611.00	57,286,163.00
合计	12,260,611.00	57,286,163.00

注：非上市权益投资均系公司对福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司的权益性投资，股权比例 11%。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	588,722,760.87	648,934,830.53
合计	588,722,760.87	648,934,830.53

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	509,937,503.71	401,753,753.95	8,050,710.59	12,612,719.26	932,354,687.51
2.本期增加金额	433,852.27	68,247,728.06	285,497.80	308,716.37	69,275,794.50
（1）购置		5,463,673.88	285,497.80	308,716.37	6,057,888.05
（2）在建工程转入	433,852.27	62,784,054.18			63,217,906.45
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	1,205,911.84	920,180.04		77,063.59	2,203,155.47
（1）处置或报废	1,205,911.84	920,180.04		77,063.59	2,203,155.47
4.期末余额	509,165,444.14	469,081,301.97	8,336,208.39	12,844,372.04	999,427,326.54
二、累计折旧					
1.期初余额	114,752,587.58	146,156,880.46	3,809,722.59	9,763,450.42	274,482,641.05

2.本期增加金额	24,021,306.63	31,853,457.97	697,531.35	600,812.77	57,173,108.72
（1）计提	24,021,306.63	31,853,457.97	697,531.35	600,812.77	57,173,108.72
3.本期减少金额	350,856.65	52,734.76		66,039.60	469,631.01
（1）处置或报废	350,856.65	52,734.76		66,039.60	469,631.01
4.期末余额	138,423,037.56	177,957,603.67	4,507,253.94	10,298,223.59	331,186,118.76
三、减值准备					
1.期初余额		8,937,215.93			8,937,215.93
2.本期增加金额	776,444.31	69,800,628.31		4,158.36	70,581,230.98
（1）计提	776,444.31	69,800,628.31		4,158.36	70,581,230.98
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	776,444.31	78,737,844.24		4,158.36	79,518,446.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	369,965,962.27	212,385,854.06	3,828,954.45	2,541,990.09	588,722,760.87
2.期初账面价值	395,184,916.13	246,659,657.56	4,240,988.00	2,849,268.84	648,934,830.53

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	125,922,469.91	13,012,222.18	78,729,658.39	34,180,589.34	
电子设备					
运输工具					
其他					
合计	125,922,469.91	13,012,222.18	78,729,658.39	34,180,589.34	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

（6）固定资产清理

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,639,112.20	95,747,168.81
工程物资	908,426.52	908,426.52
合计	31,547,538.72	96,655,595.33

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全自动液压压砖机生产及研发基地建设项目	2,688,659.93		2,688,659.93	2,653,122.07		2,653,122.07
新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺及生产线	24,956,736.00	15,217,756.58	9,738,979.42	24,956,736.00		24,956,736.00
复合材料液压机新产品改造				15,234,190.00		15,234,190.00
新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目	3,582,422.56		3,582,422.56	28,962,686.21		28,962,686.21
中大型客车碳纤维车身部件和管件及聚丙	14,629,050.29		14,629,050.29	23,940,434.53		23,940,434.53
合计	45,856,868.78	15,217,756.58	43,168,208.85	95,747,168.81		95,747,168.81

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金额	金额		占预算比例		计金额	资本化金额	化率	
新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目	220,000,000.00	28,962,686.21	18,811,867.78	44,192,131.43		3,582,422.56	108.80%					募股资金
新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺及生产线装备的研发及产业化项目	383,600,000.00	24,956,736.00				24,956,736.00	42.00%	42.00				募股资金
复合材料液压机新产品生产适应性改造		15,234,190.00		15,234,190.00				100				其他
中大型客车碳纤维车身部件	318,000,000.00	23,940,434.53	3,827,169.56	13,138,553.80		14,629,050.29	8.73%	8.73				其他

和管件及聚丙烯微孔发泡板生产项目												
合计	921,600,000.00	93,094,046.74	22,639,037.34	72,564,875.23		42,809,478.04	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺及生产线	15,217,756.58	产能未能有效利用，未能达到预计收益
合计	15,217,756.58	--

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	908,426.52		908,426.52	908,426.52		908,426.52
合计	908,426.52		908,426.52	908,426.52		908,426.52

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件类及专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,164,497.62			65,831,048.42	129,995,546.04
2.本期增加金额	13,256,129.72				13,256,129.72
（1）购置	13,256,129.72				13,256,129.72
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	77,420,627.34			65,831,048.42	143,251,675.76
二、累计摊销					
1.期初余额	10,049,014.19			20,026,213.54	30,075,227.73
2.本期增加金额	1,308,694.62			6,360,868.95	7,669,563.57
（1）计提	1,308,694.62			6,360,868.95	7,669,563.57
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	11,357,708.81			26,387,082.49	37,744,791.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额				24,624,377.25	24,624,377.25
（1）计提				24,624,377.25	24,624,377.25
3.本期减少金额					

（1）处置					
4.期末余额				24,624,377.25	24,624,377.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,062,918.53			14,819,588.68	80,882,507.21
2.期初账面价值	54,115,483.43			45,804,834.88	99,920,318.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

（2）商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋及建筑物装修	3,963,303.68		1,358,846.88	2,604,456.80	
模具、工装、检具摊销	14,011,497.75	11,416,589.98	1,369,977.52	7,447,918.09	16,610,192.12
合计	17,974,801.43	11,416,589.98	2,728,824.40	10,052,374.89	16,610,192.12

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	137,044,754.71	20,556,713.21	152,036,413.94	22,805,462.10
可抵扣亏损			281,802,689.07	42,270,403.36
其他非流动金融资产公允价值变动			41,713,837.00	6,257,075.55
合计	137,044,754.71	20,556,713.21	475,552,940.01	71,332,941.01

注①：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十六)3.之说明。

注②：因预计未来年度可弥补期间可能无法产生足够的应纳税所得额，公司本期仅部分确认可抵扣暂时性差异的所得税影响。

（2）未经抵销的递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,556,713.21		71,332,941.01

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	435,210,379.28	1,691,007.85
可抵扣亏损	466,086,340.89	22,919,994.76
合计	901,296,720.17	24,611,002.61

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年	10,301,071.46	10,301,071.46	
2023 年	12,618,923.30	12,618,923.30	
2024 年	24,055,965.13		
2025 年	20,511,523.41		
2026 年	64,689,155.25		
2027 年	36,630,149.87		
2028 年	134,837,586.84		
2029 年	162,441,965.63		
合计	466,086,340.89	22,919,994.76	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	8,018,563.85	48,795,354.38
合计	8,018,563.85	48,795,354.38

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	196,349,819.10	180,319,985.42
质押及保证借款	109,402,002.08	75,850,000.00
合计	305,751,821.18	256,169,985.42

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	
银行承兑汇票	38,043,003.30	20,104,530.45
合计	48,043,003.30	20,104,530.45

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	74,189,405.53	50,349,377.84
应付工程及设备款	13,135,715.50	4,463,317.65
其他	389,207.92	108,572.49
合计	87,714,328.95	54,921,267.98

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	93,517,784.75	57,861,352.73
合计	93,517,784.75	57,861,352.73

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,120,688.25	70,765,400.57	71,798,202.44	10,087,886.38
二、离职后福利-设定提存计划	81,395.72	3,261,016.26	3,342,411.98	
三、辞退福利		93,000.00	93,000.00	
合计	11,202,083.97	74,119,416.83	75,233,614.42	10,087,886.38

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,007,468.91	62,219,624.23	63,575,192.30	9,651,900.84
2、职工福利费	98,870.00	3,290,040.90	2,970,897.16	418,013.74
3、社会保险费	-674.64	2,839,147.00	2,838,472.36	
其中：医疗保险费	-674.71	2,465,858.82	2,465,184.11	
工伤保险费	0.01	209,382.51	209,382.52	
生育保险费	0.06	163,905.67	163,905.73	
4、住房公积金	-263.77	1,650,383.54	1,650,119.77	
5、工会经费和职工教育经费	15,287.75	766,204.90	763,520.85	17,971.80
合计	11,120,688.25	70,765,400.57	71,798,202.44	10,087,886.38

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,500.72	3,166,762.00	3,246,262.72	
2、失业保险费	1,895.00	94,254.26	96,149.26	
合计	81,395.72	3,261,016.26	3,342,411.98	

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	556,928.11	3,103.85
企业所得税	0.01	0.01
个人所得税	127,020.87	102,786.12
城市维护建设税	21,452.79	2,204.60
印花税	24,632.03	13,814.03
房产税	136,187.98	162,918.20
土地使用税	293,957.94	367,900.47
教育费附加	12,871.68	1,322.77
地方教育费附加	8,581.12	881.85
合计	1,181,632.53	654,931.90

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,407,293.37	5,048,367.31
合计	20,407,293.37	5,048,367.31

（1）应付利息

（2）应付股利

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,316,316.51	3,703,582.54
保证金		1,342,208.00
其他	2,090,976.86	2,576.77
合计	20,407,293.37	5,048,367.31

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,051,041.67	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,403,357.23	22,835,146.70
合计	60,454,398.90	47,835,146.70

44、其他流动负债

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,068,750.00
合计		50,068,750.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

（1）应付债券

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,590,079.64	15,993,436.87
合计	5,590,079.64	15,993,436.87

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付租赁款	5,590,079.64	15,993,436.87

合计	5,590,079.64	15,993,436.87

（2）专项应付款

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

（2）设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,495,000.00	2,911,000.00	770,000.00	10,636,000.00	政府补助
合计	8,495,000.00	2,911,000.00	770,000.00	10,636,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
脱硫石膏综合利用项目	1,645,000.00			420,000.00			1,225,000.00	与资产相关
STS 项目经费补助	350,000.00			350,000.00				与收益相关
新能源汽车用石墨烯改复合性材料抗静电电池箱体的开发与产业化	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
多层复合材料建筑平面模板项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
LFT-D 工艺宝马底护 板生产项目		2,911,000.00					2,911,000.00	与资产相关
合计	8,495,000.00	2,911,000.00		770,000.00			10,636,000.00	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,000,000.00						260,000,000.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,148,788,777.03			1,148,788,777.03
其他资本公积	14,327,361.22			14,327,361.22
合计	1,163,116,138.25			1,163,116,138.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,301,209.58	1,245,534.12	334,675.44	4,212,068.26
合计	3,301,209.58	1,245,534.12	334,675.44	4,212,068.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,694,973.38			38,694,973.38
合计	38,694,973.38			38,694,973.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-71,932,540.05	103,166,540.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-35,456,761.45	
调整后期初未分配利润	-107,389,301.50	103,166,540.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-535,487,515.81	-175,099,080.49
期末未分配利润	-642,876,817.31	-71,932,540.05

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,808,480.18	202,119,174.54	237,194,796.61	205,463,170.84
其他业务	19,849,032.80	25,857,428.44	3,377,264.42	2,424,190.45
合计	217,657,512.98	227,976,602.98	240,572,061.03	207,887,361.29

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,731.67	-43,102.77
教育费附加	12,309.98	-16,249.45
房产税	1,633,605.34	1,797,183.20
土地使用税	940,133.56	1,181,689.16
车船使用税	14,282.52	14,282.52
印花税	135,607.00	166,942.73
地方教育费附加	8,206.63	-26,852.20
其他	46,363.34	1,526,861.23
合计	2,811,240.04	4,600,754.42

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,483,212.87	14,759,560.96
差旅费	4,390,863.16	6,837,627.55
办公费	223,346.79	318,382.10
保险费	108,015.78	137,469.05
会务费	8,592.89	465,585.06
市场推广费	5,578,230.68	7,753,350.10
业务招待费	1,393,508.62	2,080,339.16
邮电费	150,699.51	216,820.06
运杂费	8,061,679.97	7,871,162.49
展览费	1,051,629.90	2,108,028.60
装卸费	1,376,429.16	1,258,604.48
租赁费	332,741.73	384,186.16
车辆使用费	47,968.64	84,464.50
物料消耗	763,463.11	4,883,016.26
折旧及摊销费	118,645.46	145,948.20
广告费	155,571.28	
其他	285,218.50	230,815.41
合计	37,529,818.05	49,535,360.14

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,777,884.47	19,587,396.37
折旧费	19,394,452.90	13,110,505.62
长期资产摊销	9,368,830.99	4,810,664.36
中介服务费	2,376,937.58	1,619,522.51
办公费	1,744,736.05	2,256,046.94
差旅费	1,031,826.81	1,681,245.02
业务招待费	1,664,772.97	3,392,167.96
物料消耗	408,773.68	412,547.73
水电费	1,610,100.50	1,119,828.86
租赁费	1,733,873.42	1,805,888.95
修理费	427,467.71	522,736.05
董事会费	239,997.60	251,997.48

其他	89,102.07	674,617.68
合计	54,868,756.75	51,245,165.53

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,750,280.19	14,399,141.22
折旧费	2,878,821.70	1,753,713.63
长期资产摊销	2,202,143.02	2,947,795.42
中介服务费	166,555.93	540,094.93
办公费	262,613.32	193,080.74
差旅费	804,182.39	1,151,425.67
业务招待费	87,661.64	195,910.10
物料消耗	5,870,551.39	9,175,441.23
设计及检测费		7,543,205.06
委外研发费用		13,327,291.95
技术改造费	858,114.75	
技术服务费	105,991.15	637,660.64
试验检验费	661,604.46	1,967,950.55
租赁费	152,018.43	207,414.81
修理费	6,864.23	91,713.61
其他	12,808.20	508,735.89
合计	26,820,210.80	54,640,575.45

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,658,637.98	19,380,678.98
减：利息收入	859,753.42	1,278,445.76
汇兑损益	89,691.59	-306,542.17
其他	513,925.29	403,407.53
合计	19,402,501.44	18,199,098.58

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

GY01 首台套奖励金		1,000,000.00
脱硫石膏递延收益转入	420,000.00	420,000.00
纳税大户奖励金	50,000.00	50,000.00
武夷新区管委会扶持金		2,874,700.00
"海纳百川"高端人才聚集计划资金		1,250,000.00
2,017.3-4 季度出口信用保险扶持费		6,926.00
2017 龙头企业奖金		7,053.00
2018 年第一季度出口信用保险费扶持金		51,100.00
层次人才补助扶持		300,000.00
出口大户奖励		20,000.00
发明创造扶持奖励金		100,000.00
发展改革科技局专项补助		22,050.00
福州市财政局专项奖金		34,000.00
高层次人才补助资金		500,000.00
见习补贴款	160,080.00	49,680.00
经济运行监测奖励资金		1,220.00
科技创新补贴		38,000.00
科技创新补助		80,000.00
科技特派补助资金		30,000.00
科技小巨人	600,000.00	740,000.00
南平市人力资源和社会保障局引智资金		60,000.00
商务局无纸化改革补助金		744.00
省知识产权局专项奖励三等奖	42,000.00	60,000.00
市财政局专项奖励		2,000.00
外贸发展扶持资金	110,700.00	22,700.00
稳岗补提		18,237.00
武夷新区管专利授权奖励		85,700.00
县科技计划资金		400,000.00
研发补助经费	872,500.00	698,400.00
中国专利奖	100,000.00	200,000.00
专利补助	82,850.00	206,000.00
收福建省科技厅资助经费	120,000.00	
闽侯市场监管局汇标准化专项资金	205,000.00	
2018 年度闽侯县国家高新技术企业认定	50,000.00	

奖励金		
全自动长纤维增强热塑性复合材料(LFT-D)模压生产线-科学进步奖	50,000.00	
2017 年科技计划项目经费尾款	100,000.00	
收到南平市武夷新区管理委员会高新技术	200,000.00	
南平市建阳区财政局福建省科学厅关于下达省级新型研发机构一次性奖励补助	500,000.00	
2016 年 12 月收到南平市建阳财政局-STS 计划项目经费验收合格确认收益	350,000.00	
福建省测试技术研究所企业科研仪器向社会开放服务一次性资金补助	105,000.00	
南平市武夷新区管理委员会出口退税增量 10%	180,000.00	
南平市武夷新区管理委员会工业产值正向激励	60,000.00	
福建南平市财政局,2019 年第一季度出口信用保险扶持资金	51,900.00	
收到工业企业技术改造奖励资金,南平市武夷新区管理委员会	50,900.00	
收到南平市建阳区财政局关于 2018 年第二季度出口信用保险费扶持金	5,217.00	
收到南平市建阳区劳动就业管理中心补助	20,900.00	
引进高层次创业创新人才奖励	17,300.32	
收到福建省南平市财政局,保费扶持及保单融资贴息	5,751.00	
合计	4,510,098.32	9,328,510.00

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,827,348.51	706,907.85
处置长期股权投资产生的投资收益	388,035.34	
理财收益		982,149.83
合计	-1,439,313.17	1,689,057.68

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量其他非流动金融资产	-45,025,552.00	
合计	-45,025,552.00	

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-11,576,784.01	
应收账款坏账损失	-65,783,362.60	
合计	-77,360,146.61	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-46,836,996.23
二、存货跌价损失	-99,661,128.82	-25,431,443.42
七、固定资产减值损失	-70,581,230.98	-8,937,215.93
九、在建工程减值损失	-15,217,756.58	
十二、无形资产减值损失	-24,624,377.25	
合计	-210,084,493.63	-81,205,655.58

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	285,867.37	25,132,419.00
合计	285,867.37	25,132,419.00

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	152.00		152.00
其中：固定资产处置利得	152.00		152.00
罚没收入	106,273.32		106,273.32
其他	841,685.13	207,591.79	841,685.13

合计	948,110.45	207,591.79	948,110.45

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		500,000.00	
非流动资产处置损失合计	6,299.00	1,565,964.56	6,299.00
其中：固定资产处置损失	6,299.00	1,565,964.56	6,299.00
违约金	4,000,000.00		4,000,000.00
罚款及赔偿款	777,477.61	14,560,928.83	777,477.61
其他	10,465.05	72,130.01	10,465.05
合计	4,794,241.66	16,699,023.40	4,794,241.66

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		364,442.49
递延所得税费用	50,776,227.80	-32,348,716.89
合计	50,776,227.80	-31,984,274.40

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-484,711,288.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-72,706,693.20
子公司适用不同税率的影响	-1,945,164.90
调整以前期间所得税的影响	69,992,358.62
非应税收入的影响	84,772.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,907.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,891,935.49
加计扣除数的影响	-2,939,888.23
所得税费用	50,776,227.80

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	859,753.42	1,319,103.04
政府补助	6,651,098.32	15,408,510.00
收到其他往来	5,906,967.19	4,406,075.97
冻结资金解冻	18,228,958.32	18,082,288.88
合计	31,646,777.25	39,215,977.89

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	684,032.60	809,224.00
销售及管理费用	30,542,624.62	57,369,610.93
营业外支出	4,779,742.66	7,245,347.62
支付其他往来	25,830,536.23	13,394,445.95
账户冻结资金	41,980,881.23	601,387.41
合计	103,817,817.34	79,420,015.91

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金收回		
按揭贷款保证金归还		
融资租赁借款		57,061,000.00
合计		57,061,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		26,255,000.00
支付按揭贷款保证金		

融资租赁租金	54,702,793.34	19,609,312.40
合计	54,702,793.34	45,864,312.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-535,487,515.81	-175,099,080.49
加：资产减值准备	287,444,640.24	81,195,007.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,315,051.16	48,940,713.00
无形资产摊销	7,714,295.37	6,471,010.65
长期待摊费用摊销	5,333,281.20	4,776,589.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-285,867.37	-25,132,419.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,147.00	1,565,964.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	45,025,552.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	16,644,959.63	19,373,776.21
投资损失（收益以“－”号填列）	1,439,313.17	-1,689,057.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	53,450,141.25	-32,207,635.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	862,955.94	-87,953,425.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	221,423,935.07	134,282,649.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-305,346,562.04	-137,736,043.66
其他	24,829,728.64	12,750,703.08
经营活动产生的现金流量净额	-119,629,944.55	-150,461,245.99
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	10,589,257.78	102,480,605.02
减：现金的期初余额	102,480,605.02	203,668,961.12
现金及现金等价物净增加额	-91,891,347.24	-101,188,356.10

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,589,257.78	102,480,605.02
其中：库存现金	93,345.08	163,915.83
可随时用于支付的银行存款	10,197,502.10	102,316,689.19
可随时用于支付的其他货币资金	298,410.60	
三、期末现金及现金等价物余额	10,589,257.78	102,480,605.02

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,980,881.23	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	29,012,365.76	融资租赁设备
合计	70,993,246.99	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	180,649.53	6.9762	1,260,247.25
欧元	249.06	7.8155	1,946.50
港币			
英镑	8,132.35	9.1501	74,411.82
应收账款	--	--	

其中：美元	785,912.12	6.9762	5,482,680.13
欧元	80,810.00	7.8155	631,570.56
港币			
日元	5,140,690.00	0.064086	329,446.26
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	
其中：欧元	456,325.53	7.8155	3,566,412.18
英镑	41,500.00	9.1501	379,729.15
其他应收款		--	
其中：美元	14,070.00	6.9762	98,155.14
欧元	4,880.00	7.8155	38,139.64
其他应付款		--	
其中：美元	17,000.00	6.9762	118,595.40
欧元	3,700.00	7.8155	28,917.35
长期应收款			
其中：欧元	1,560,664.00	7.8155	12,197,369.49

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
记入递延收益的政府补助	11,406,000.00	详见递延收益明细	770,000.00
记入其他收益的政府补助	4,510,098.32	详见其他收益明细	4,510,098.32

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式

				直接	间接	
福建海源新材料科技有限公司	建阳市	建阳市武夷新区	复合材料制品生产	100.00%		设立
福建省海源智能装备有限公司	福建省闽侯县	福建省闽侯县	智能装备、复合材料	100.00%		设立
福建海源华创新材料制品有限公司	福建省仓山县	福建省仓山县	复合材料制品生产	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

（2）重要的非全资子公司

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建海源三维高科技有限公司	福州市	福州市	3D 打印技术的研发、制造、销售等	45.00%		权益法
福建易安特新型建材有限公司	福州市	福州市	新型建材的销售、租赁和服务等		45.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	福建海源三维高科技有限公司	福建易安特新型建材有限公司	福建海源三维高科技有限公司	福建易安特新型建材有限公司
流动资产	40,167,378.85	44,797,454.56	35,545,648.85	61,866,898.80
非流动资产	8,346,542.27	944,993.57	4,489,283.31	1,067,454.20
资产合计	48,513,921.12	45,742,448.13	40,034,932.16	62,934,353.00
流动负债	42,772,652.33	36,838,839.53	30,984,884.28	53,521,273.56
负债合计	42,772,652.33	36,838,839.53	30,984,884.28	53,521,273.56
少数股东权益	2,583,570.96	4,006,623.87	4,072,521.55	4,235,885.75
归属于母公司股东权益	3,157,697.83	4,896,984.74	4,977,526.33	5,177,193.69
按持股比例计算的净资产份额	2,583,570.96	4,006,623.87	4,072,521.55	4,235,885.75
调整事项		20,971.82		420,417.14
--内部交易未实现利润		20,971.82		420,417.14
对联营企业权益投资的账面价值	2,583,570.96	4,027,595.69	4,072,521.55	4,656,302.89
营业收入	26,226,710.53	66,628,235.12	24,772,309.43	59,571,132.25
净利润	-3,308,779.09	4,490,529.17	-1,049,085.88	2,931,474.84
综合收益总额	-3,308,779.09	4,490,529.17	-1,049,085.88	2,931,474.84
本年度收到的来自联营企业的股利		3,073,500.00		

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,663,552.09	6,035,069.11
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,484,947.91	-613,430.89

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

银行存款，主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款，主要为应收压机及整线装备、复合材料制品等销售款，应收客户较为分散。截至2019年12月31日应收账款特别坏账共计人民币107,670,760.22元，对方资金困难，公司已通过诉讼等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。另外，账龄4年以上的应收账款期末余额人民币36,809,906.45元，账期较长，存在一定信用风险。

其他应收款，主要为应收单位往来款、保证金及押金、员工备用金等。截至2019年12月31日其他应收款特别坏账共计人民币12,741,024.31元，对方已处于异常经营状态，公司已通过多次催收等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。另外，账龄4年以上的其他应收款期末余额人民币2,871,929.78元，账期较长，存在一定信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（三）和附注五、（六）的披露。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司带息债务情况参见附注五、（十八）、（二十六）。

2．汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。公司在2019年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司承受的汇率风险主要与所持有美元的货币资金及以美元结算的应收账款有关。

截至2019年12月31日，公司持有的外币资产较少，相关汇率变动对公司利润变动的敏感性影响较小，有关外币资产的余额情况参见本附注五、（五十二）。

3．其他价格风险

公司无持有其他上市公司的权益投资，不存在投资活动面临的市场价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019年12月31日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
短期借款	305,751,821.18				305,751,821.18
应付票据	48,043,003.30				48,043,003.30
应付账款	87,714,328.95				87,714,328.95
其他应付款	20,407,427.71				20,407,427.71
1年内到期的长期借款	50,051,041.67				50,051,041.67

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			12,260,611.00	12,260,611.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持对福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司的权益性投资，公司采用市场法的估值技术确定其公允价值。公司通过聘请的第三方估值专家获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，以市净率作为价值比率，考虑流动性折扣率等因素影响，比较分析后确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建海诚投资有限公司	福州市闽侯县荆溪镇关口村铁岭工业集中区	投资	1,500.00	17.64%	17.64%

本企业的母公司情况的说明

截至2019年12月31日，福建海诚投资有限公司（以下简称海诚投资公司）持有公司股权为45,862,100股，占本公司总股本的17.64%。海诚投资公司已累计质押股权36,008,733股，占

公司股份总额的比例为13.85%，占其所持有的公司股份总数的78.52%。

本企业最终控制方是李良光、李祥凌、李建峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建易安特新型建材有限公司	联营企业
福建海源三维高科技有限公司	联营企业
福建海源微赛新材料科技有限公司	联营企业
江苏微赛新材料科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李良光	公司实际控制人
福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	海源公司持有 11%股份

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建海源三维高科技有限公司	生产的农业智能装备（包括但不限于海源三 D 套袋机）	9,298,698.28			19,158,590.33
福建易安特新型建材有限公司	市场推广费				7,753,350.10
福建易安特新型建材有限公司	采购旧模板	1,109,356.00			
江苏微赛新材料科技有限公司	采购材料				464,337.75
合 计		10,408,054.36			27,376,278.18

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建海源三维高科技有限公司	加工费、零配件	21,398.94	637,031.96
福建易安特新型建材有限公司	销售零配件	50,889.40	15,802.65
福建易安特新型建材有限公司	销售建筑模板	45,597,796.73	41,595,375.93
福建海源微赛新材料科技有限公司	销售备品备件	45,671.56	721,010.70
福建海源微赛新材料科技有限公司	固定资产	920,180.04	
江苏微赛新材料科技有限公司	销售原材料	332,283.19	
合　计		46,968,219.86	42,332,189.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建海源三维高科技有限公司	房屋建筑物	511,674.28	418,463.39
福建易安特新型建材有限公司	房屋建筑物	196,632.92	108,504.10
合计		708,307.20	526,967.49

本公司作为承租方：无

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	38,500,000.00	2018 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 20 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建海源新材料科技有限公司，李良光，福建海诚投资有限公司	45,000,000.00	2019 年 4 月 18 日	2020 年 4 月 16 日	否
福建海诚投资有限公司、李良光	25,000,000.00	2019 年 3 月 29 日	2020 年 3 月 29 日	否
福建海源新材料科技有限公司，李良光，福建海诚投资有限公司	36,000,000.00	2019 年 9 月 11 日	2020 年 9 月 11 日	否

福建海源复合材料科技股份有限公司，李良光，福建海诚投资有限公司	30,000,000.00	2019 年 8 月 16 日	2021 年 2 月 5 日	否
福建海诚投资有限公司、李良光	50,000,000.00	2016 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 26 日	否
福建海诚投资有限公司、李良光	70,000,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	否
福建海诚投资有限公司、李良光	30,000,000.00	2019 年 1 月 25 日	2020 年 1 月 25 日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方

李良光、福建海诚投资有限公司、福建海源复合材料科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司莆田涵江支行签署的《最高额保证合同》（合同编号：HTWBTZ350636100201800009）,为福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司与中国建设银行股份有限公司莆田涵江支行的人民币贷款提供不超过人民币3850万元的连带责任保证担保，合同担保期限为2018年12月20日至2020年12月20日止。截至2019年12月31日，该银行此保证合同相关的借款余额为197,596,100.00元。

本公司作为被担保方

（1）李良光、福建海诚投资有限公司、福建海源新材料科技有限公司与中信银行福州分行签署《最高额保证合同》（（2019）信银榕左字第20190418-2号），为福建海源复合材料科技股份有限公司与中信银行福州左海支行签署的人民币贷款提供不超过人民币6,000.00万元的连带责任保证担保，合同担保期限为2019年4月18日至2020年4月16日止。截至2019年12月31日，该银行此保证合同相关的借款余额为45,000,000.00元。

（2）福建海诚投资有限公司、李良光与民生银行股份有限公司福州分行签署的《最高额保证合同》（公高保字第DB1900000028927），为福建海源复合材料科技股份有限公司与民生银行股份有限公司福州分行签署的贷款不超过2500万元的保证合同，截止日期为2019年3月29日至2020年3月29日。截止2019年12月31日期末贷款余额为25,000,000.00元

（3）李良光、福建海诚投资有限公司、福建海源新材料科技有限公司与海峡银行股份有限公司福州黎明支行签署的《最高额保证合同》（合同编号：039001070320190005），为福建海源复合材料科技股份有限公司与海峡银行股份有限公司福州黎明支行签署的人民币贷款提供不超过人民币3,600万元的连带责任保证担保，合同担保期限为2019年9月11日至2020年9月11日止。截至2019年12月31日，该银行此保证合同相关的借款余额为36,000,000.00元。

（4）李良光、福建海诚投资有限公司、福建海源复合材料科技股份有限公司与招商银行福州分行签署的《最高额保证合同》（2020年信字第G02-0013号），为福建海源新材料科技有限公司与招商银行福州白马支行签署的人民币贷款提供不超过人民币3,000万元的连带责任保证担保，合同担保期限为2019年8月16日至2021年2月5日止。截至2019年12月31日，该银行此保证合同相关的借款余额为30,000,000.00元。

（5）福建海诚投资有限公司、李良光与兴业银行福州分行及华福证券有限公司签署的《最高额保证合同》（HFXY-FZTCBZ2016035-1/-2），为福建海源复合材料科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司福州分行签署的贷款不超过1亿元的保证合同，截止日期为2016年12月26日至2020年12月26日。截止2019年12月31日期末贷款余额为50,000,000.00元。

（6）福建海诚投资有限公司、李良光与兴业银行福州分行签署的《最高额保证合同》（流ZY1-2019421-DB2），为福建海源复合材料科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司福州分行签署的贷款不超过133,750,000.00元的保证合同，截止日期为2019年10月17日至2020年10月17日。截止2019年12月31日期末贷款余额为70,000,000.00元。

（7）福建海诚投资有限公司、李良光与中国光大银行股份有限公司福州分行签署的《最高额保证合同》（FZHDZ19002B），为福建海源复合材料科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签署的贷款不超过3000万元的连带责任保证，截止日期为2019年1月25日至2020年1月25日。截止2019年12月31日期末贷款余额为30,000,000.00元。

（8）李良光、福建海源复合材料科技股份有限公司与厦门银行股份有限公司南平分行签署《最高额保证合同》（合同编号：GSHT2018050964），为福建海源新材料科技有限公司与厦门银行股份有限公司南平分行签署的人民币贷款提供不超过人民币6,000万元的连带责任保证担保，合同担保期限为2018年5月15日至2021年5月15日止。截至2019年12月31日，该银行此保证合同相关的借款余额为30,000,000.00元。

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

（8）其他关联交易

关联方补偿

本公司作为补偿方

受偿方名称	补偿内容	本期确认的补偿支出	上期确认的补偿支出
福建易安特新型建材有限公司	产品试运行补偿款		5,910,000.00

合　计			5,910,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建易安特新型建材有限公司	32,606,996.87	1,630,349.86	48,991,147.03	2,449,557.35
应收账款	福建海源三维高科技有限公司	746,813.46	57,101.69	395,220.40	19,761.02
应收账款	福建海源微赛新材料科技有限公司	1,107,338.90	55,366.95	836,372.40	41,818.62
应收账款	江苏微赛新材料科技有限公司	375,480.00	18,774.00		
预付款项	福建海源三维高科技有限公司	37,024,431.00		21,301,950.00	
其他应收款	福建海源三维高科技有限公司	4,611.50	230.58	714,158.24	139,590.73
其他应收款	福建易安特新型建材有限公司	141,003.77	7,050.19	72,322.86	3,616.14
其他应收款	福建海之信新材料有限公司			57,270.65	2,863.53
其他应收款	福建海源微赛新材料科技有限公司	1,536,495.86	349,824.79		

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建海源三维高科技有限公司	2,278,481.38	14,784.61
应付账款	江苏微赛新材料科技有限公司	379,319.22	464,337.75

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（一） 重要承诺事项

1．截至2019年12月31日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

2．截至2019年12月31日，公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

3．截至2019年12月31日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

4．2020 年 2 月 23 日，公司控股股东福建海诚投资有限公司、股东李明阳先生及海源实业有限公司（以上统称“甲方”）与江西嘉维企业管理有限公司（以下简称“乙方”）签署了《关于福建海源复合材料科技股份有限公司之股份转让框架协议》（以下简称“本协议”），甲方或其指定关联方拟将其所持有的上市公司 5,720 万股股份（占上市公司股份总数的 22%）转让给乙方。本协议仅为框架协议，各方尚未签署正式的股份转让协议，具体内容应以各方另行签署的正式协议为准。若本次转让顺利实施完成，公司控股股东将变更为乙方。

5．截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他重大财务承诺事项

（1）公司于 2019 年 4 月 18 日与中信银行福州分行签订综合授信合同，融资额度为人民币 4,500 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 4,500 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

（2）公司于 2019 年 4 月 2 日与中国民生银行福州闽侯支行签订贷款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 2,500 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

（3）公司于 2019 年 9 月 11 日与福建海峡银行福州黎明支行签订贷款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 3,600 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、福建海源新材料科技有限公司、李良光提供担保。

（4）公司于 2019 年 8 月 5 日与招商银行福州分行签订综合授信合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 3,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光、福建海源复合材料科技股份有限公司提供担保。

（5）公司于 2016 年 12 月 26 日与华福证券有限公司、兴业银行福州分行三方签订委托贷款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 5,000 万元该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

（6）公司于 2019 年 10 月 17 日与兴业银行福州分行签订贷款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 7,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保,并以公司闽侯铁岭厂房及土地作为抵押物。

（7）公司于 2019 年 1 月 25 日与光大银行湖东支行签订贷款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 3,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

（8）公司于 2019 年 5 月 15 日与厦门银行南平支行签订贷款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 3,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

a. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司全资子公司福建海源新材料科技有限公司（以下简称“海源新材料”）与福建众诚建设工程有限公司（以下简称“众诚公司”）签订《模板工程劳务分包协议》，由海源新材料承包众诚公司部分模板分项工程。合同签订后，海源新材料向众诚公司履行了全部合同义务，但众诚公司尚欠1,865.16万元工程款未付。2020年2月，海源新材料依法向南平市建阳区人民法院提起诉讼。截止目前，该案件已被法院受理，暂未开庭审理。

海源新材料与汉源实业股份有限公司（以下简称“汉源实业”）于2016年5月1日签订《易安特模板买卖合约》，约定从2016年5月1日起至2018年4月30日止，汉源实业向海源新材料购买易安特模板共计20万平方米。合同签订后，海源新材料向汉源实业交付了合格的模板产品，但汉源实业尚欠3340.42万元货款未付。2020年1月，海源新材料依法向南平市中级人民法院提起诉讼。截止目前，该案件已被法院受理，并将于2020年12月16日开庭审理。

b．关联担保情况详见本附注十、（五）。

c．为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）2014年4月，公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订《国内买方信贷合作协议》，协议规定，中国光大银行股份有限公司福州分行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任；2016年8月公司与海峡银行签订《保证金质押合同》，合同规定，海峡银行与公司客户签订固定资产借款合同，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任。截至2019年12月31日，公司负有担保义务的客户按揭贷款余额为203,125.00元，具体如下：

被担保单位	担保金额	债务到期日
秦皇岛凯泽建材有限公司	203,125.00	2020-5-15
合　计	203,125.00	

（2）2015年浙江建设融资租赁有限公司购买设备租赁给山东美尔佳新材料股份有限公司，公司与浙江建设融资租赁有限公司签订《厂商保证合同及保证金协议》，约定公司为融资租赁合同项下山东美尔佳新材料股份有限公司的全部债务承担连带责任保证。2017年10月，浙江建设融资租赁有限公司就山东美尔佳新材料股份有限公司未及时支付融资租赁款向法院起诉，截至2017年12月31日冻结公司银行存款6,220,209.48元，2018年4月，公司与山东美尔佳新材料股份有限公司签订还款计划书，公司分三年向山东美尔佳新材料股份有限公司收取代支付款项，且山东美尔佳新材料股份有限公司在未还清欠款前，将全自动生产线所有权抵押给公司。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：

2020 年 4 月 27 日，公司的控股股东福建海诚投资有限公司及其指定方上银瑞金资本管理有限公司（代上银瑞金—慧富 15 号资产管理计划）分别与江西嘉维企业管理有限公司签署了《关于福建海源复合材料科技股份有限公司之股份转让协议》。上述股份转让完成后，江西嘉维企业管理有限公司将持有公司总股本的 22%，成为上市公司控股股东，取得上市公司控制权。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：无

（2）报告分部的财务信息：无

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：无

（4）其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,775,037.66	25.91%	48,446,568.55	97.33%	1,328,469.11	37,810,077.28	17.67%	37,810,077.28	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,457,288.62	10.65%	19,128,819.51	93.51%	1,328,469.11	8,903,474.00	4.16%	8,903,474.00	100.00%	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,317,749.04	15.26%	29,317,749.04	100.00%		28,906,603.28	13.50%	28,906,603.28	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,303,491.51	74.09%	48,574,853.40	34.13%	93,728,638.11	176,145,656.10	82.33%	40,219,925.57	22.83%	135,925,730.53
其中：										
账龄组合	142,303,491.51	74.09%	48,574,853.40	34.13%	93,728,638.11	176,145,656.10	82.33%	40,219,925.57	22.83%	135,925,730.53
合计	192,078,529.17	100.00%	97,021,421.95	50.51%	95,057,107.22	213,955,733.38	100.00%	78,030,002.85	36.47%	135,925,730.53

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	11,550,319.62	10,221,850.51	88.50	预计大部分无法收回
第二名	8,906,969.00	8,906,969.00	100.00	预计无法收回
第三名	4,897,292.40	4,897,292.40	100.00	预计无法收回
第四名	4,418,200.00	4,418,200.00	100.00	预计无法收回
第五名	3,923,508.67	3,923,508.67	100.00	预计无法收回
第六名	3,300,800.00	3,300,800.00	100.00	预计无法收回
第七名	2,962,649.00	2,962,649.00	100.00	预计无法收回
第八名	2,235,000.00	2,235,000.00	100.00	预计无法收回
第九名（其他客户）	7,580,298.97	7,580,298.97	100.00	预计无法收回
合计	49,775,037.66	48,446,568.55	93.51%	--

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	75,092,249.39	3,754,612.46	5.00%
1－2 年（含 2 年）	11,520,214.57	1,152,021.46	10.00%
2－3 年（含 3 年）	7,197,823.80	2,159,347.14	30.00%
3－4 年（含 4 年）	13,968,662.83	6,984,331.42	50.00%
4 年以上	34,524,540.92	34,524,540.92	100.00%
合计	142,303,491.51	48,574,853.40	34.13%

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,616,093.09
1－2 年（含 2 年）	28,100,364.47
2－3 年（含 3 年）	13,232,986.25
3－4 年（含 4 年）	21,211,854.70
4 年以上	51,917,230.66
合计	192,078,529.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,810,077.28	10,636,491.27				48,446,568.55
按组合计提坏账准备	40,219,925.57	8,741,427.83		386,500.00		48,574,853.40
合计	78,030,002.85	19,377,919.10		386,500.00		97,021,421.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	386,500.00

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	11,550,319.62	6.02%	10,221,850.51

第二名	9,687,766.00	5.04%	7,181,540.70
第三名	8,906,969.00	4.64%	8,906,969.00
第四名	8,221,000.00	4.28%	7,607,731.00
第五名	5,787,177.88	3.01%	2,138,246.94
合计	44,153,232.50	22.99%	36,056,338.15

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	446,681,013.11	259,903,091.73
合计	446,681,013.11	259,903,091.73

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息：无

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	340,777,704.64	266,721,839.38
备用金	530,677.55	1,959,348.91
其他往来款	145,085,962.89	11,193,895.79
保证金或押金	3,101,000.00	4,101,000.00
合计	489,495,345.08	283,976,084.08

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	14,129,111.95		9,943,880.40	24,072,992.35
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	18,741,339.62			18,741,339.62
2019 年 12 月 31 日余额	32,870,451.57		9,943,880.40	42,814,331.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	303,062,136.28
1－2 年（含 2 年）	186,307,973.13
2－3 年（含 3 年）	49,156.78
3 年以上	76,078.89
3－4 年（含 4 年）	19,780.89
4 年以上	56,298.00
合计	489,495,345.08

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,741,339.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4）本期实际核销的其他应收款情况：无

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	339,838,040.87	0-2 年	69.43%	24,614,257.74
第二名	其他往来款	102,195,500.00	1 年以内	20.88%	5,109,775.00
第三名	其他往来款	14,700,000.00	1-2 年	3.00%	1,470,000.00
第四名	其他往来款	6,950,000.00	1 年以内	1.42%	347,500.00
第五名	其他往来款	6,000,000.00	1-2 年	1.23%	600,000.00
合计	--	469,683,540.87	--	95.95%	32,141,532.74

6）涉及政府补助的应收款项：无

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	381,000,000.00	97,118,909.41	283,881,090.59	381,000,000.00		381,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,583,570.96		2,583,570.96	4,072,521.55		4,072,521.55
合计	383,583,570.96	97,118,909.41	286,464,661.55	385,072,521.55		385,072,521.55

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建海源新材料科技有限公司	380,000,000.00			97,118,909.41		282,881,090.59	97,118,909.41
福建省海源智能装备有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	381,000,000.00			97,118,909.41		283,881,090.59	97,118,909.41

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建海源三维高科技有限公司	4,072,521.55			-1,488,950.59						2,583,570.96	

小计	4,072,521.55			-1,488,950.59						2,583,570.96	
合计	4,072,521.55			-1,488,950.59						2,583,570.96	

（3）其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,345,472.34	109,960,942.73	176,410,807.24	151,700,024.33
其他业务	12,518,251.83	11,457,425.46	1,281,217.14	218,126.88
合计	119,863,724.17	121,418,368.19	177,692,024.38	151,918,151.21

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：无

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,488,950.59	-308,885.10
理财收益		982,149.83
合计	-1,488,950.59	673,264.73

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	279,720.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,510,098.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,839,984.21	
减：所得税影响额	142,546.81	
合计	807,287.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定

的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-47.58%	-2.0596	-2.0596
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.65%	-2.0627	-2.0627

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

第十三节 备查文件目录

一、载有公司董事长李良光先生签名的 2019 年年度报告。

二、载有公司法定代表人李良光先生、主管会计工作负责人洪津先生、会计机构负责人鄢继光先生签名并盖章的财务报表。

三、载有华兴会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师林希敏先生、孙露女士签名并盖章的公司 2019 年度审计报告原件。

四、报告期内在中国证券监督管理委员会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

五、其他有关资料。

六、备查文件备置地点：公司证券投资部。

福建海源复合材料科技股份有限公司

法定代表人：李良光

二〇二〇年四月三十日